

山东金昌树新材料股份有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 2297 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24L3JK2AE3



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并所有者权益变动表	10-11
5. 资产负债表	12-13
6. 利润表	14
7. 现金流量表	15
8. 所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-108



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2023】第 2297 号

山东金昌树新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东金昌树新材料股份有限公司（以下简称金昌树新材料）财务报表，包括 2023 年 8 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了金昌树新材料 2023 年 8 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度的合并及母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，我们独立于金昌树新材料，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 2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度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。



我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

关键审计事项适应的年度：2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度。

如财务报表附注“四、22 收入”及附注“六、30、营业收入和营业成本”所述，金昌树新材料 2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度的营业收入分别为 285,945,892.60 元、435,529,065.54 元和 418,750,744.90 元。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司经营的主要利润来源。收入确认的准确和完整对公司的利润影响较大，因此我们将识别与商品控制权转移相关的合同条款确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认主要实施了如下审计程序：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）了解和评估金昌树新材料的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取金昌树新材料 2023 年 1-8 月、2022 年度和 2021 年度的销售发货台账，对记录的销售情况抽取样本，检查核对销售合同、销售出库单、客户签收回执、发票及回款单据等支持性文件，评价收入确认的真实性；
- （4）对金昌树新材料重要客户实施函证程序，函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性及完整性；
- （5）对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金昌树新材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金昌树新材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金昌树新材料的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报



获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金昌树新材料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金昌树新材料不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金昌树新材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

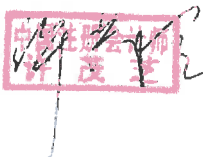


（此页无正文，为勤信审字【2023】第2297号《山东金昌树新材料股份有限公司财务报告》之签字盖章页）



二〇二四年二月二十二日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,851,677.85	2,750,710.55	34,107,236.83
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	51,964,660.27	56,295,545.50	53,247,947.71
应收账款	六、3	71,946,321.66	74,048,777.08	56,351,745.02
应收款项融资	六、4	4,301,688.11	1,433,620.34	1,458,700.00
预付款项	六、5	9,024,058.90	2,833,410.49	19,642,460.00
其他应收款	六、6	1,378,985.99	946,254.51	762,396.45
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	47,125,960.95	46,937,343.72	39,987,813.31
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	2,161,612.75	5,069,300.91	3,323,902.09
流动资产合计		195,754,966.48	190,314,963.10	208,882,221.47
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				
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	71,629,234.87	76,497,070.81	37,617,404.60
在建工程	六、10			28,251,577.28
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	9,837,778.45	10,620,164.40	12,176,096.26
无形资产	六、12	15,150,208.66	15,490,259.47	15,891,490.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	1,958,653.75	1,498,185.01	875,186.29
递延所得税资产	六、14	1,255,524.23	1,256,730.40	845,264.24
其他非流动资产	六、15	232,947.00		
非流动资产合计		100,064,346.96	105,362,410.09	95,657,019.40
资产总计		295,819,313.44	295,677,373.19	304,539,240.87

法定代表人：

陈勇

主管会计工作负责人：

罗加明

会计机构负责人：

罗加明



合并资产负债表（续）

编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	10,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17			17,468,833.07
应付账款	六、18	19,370,307.44	27,647,298.35	20,119,329.48
预收款项				
合同负债	六、19	160,185.15	282,648.02	740,237.85
应付职工薪酬	六、20	1,048,810.24	2,139,026.13	1,376,378.89
应交税费	六、21	1,043,926.61	3,371,279.02	5,135,955.47
其他应付款	六、22	18,014,580.73	6,038,008.18	18,198,095.14
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	1,441,394.08	1,316,006.29	1,213,265.53
其他流动负债	六、24	50,396,318.77	52,515,515.14	52,730,978.66
流动负债合计		101,475,523.02	113,309,781.13	131,983,074.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	9,371,109.86	10,182,899.63	11,498,905.91
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,371,109.86	10,182,899.63	11,498,905.91
负债合计		110,846,632.88	123,492,680.76	143,481,980.00
股东权益：				
股本	六、26	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	121,296,745.28	45,000,000.00	45,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、28		743,862.88	547,366.08
未分配利润	六、29	33,675,935.28	96,440,829.55	85,509,894.79
归属于母公司股东权益合计		184,972,680.56	172,184,692.43	161,057,260.87
少数股东权益				
股东权益合计		184,972,680.56	172,184,692.43	161,057,260.87
负债和股东权益总计		295,819,313.44	295,677,373.19	304,539,240.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年1-8月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		285,945,892.60	435,529,065.54	418,750,744.90
其中：营业收入	六、30	285,945,892.60	435,529,065.54	418,750,744.90
二、营业总成本		272,730,154.35	423,592,716.63	410,343,982.25
其中：营业成本	六、30	249,831,507.22	389,513,884.86	383,615,073.02
税金及附加	六、31	838,342.40	1,406,108.80	1,143,397.25
销售费用	六、32	3,511,049.72	5,233,792.36	6,560,256.71
管理费用	六、33	8,643,649.36	15,545,734.25	13,374,387.25
研发费用	六、34	9,032,977.97	10,565,272.82	4,882,739.20
财务费用	六、35	872,627.68	1,327,923.54	438,128.82
其中：利息费用	六、35	963,217.93	1,700,080.30	967,228.43
利息收入	六、35	11,939.65	320,930.29	524,633.15
加：其他收益	六、36	87,270.21	250,354.58	753,930.76
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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	-84,950.37	-1,128,461.61	1,339,821.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-182.37	-23,288.51	-133,572.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,217,565.72	11,034,953.37	10,366,942.40
加：营业外收入	六、39	793.08	12,351.13	181,652.23
减：营业外支出	六、40	17,628.49	6,094.34	165,744.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,200,730.31	11,041,210.16	10,082,850.47
减：所得税费用	六、41	412,742.18	-86,221.40	1,083,411.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,787,988.13	11,127,431.56	8,999,438.99
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,787,988.13	11,127,431.56	8,999,438.99
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,787,988.13	11,127,431.56	8,999,438.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				

法定代表人：

屈勇

主管会计工作负责人：

罗加

会计机构负责人：

罗加



合并现金流量表

编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-8月	2022年度	2021年度
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	170,961,934.98	179,324,305.89	270,219,478.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	100,002.94	673,269.79	708,086.12
经营活动现金流入小计	171,061,937.92	179,997,575.68	270,957,564.37
购买商品、接受劳务支付的现金	130,253,945.46	118,863,403.79	203,501,855.21
支付给职工以及为职工支付的现金	16,484,357.32	19,247,458.62	19,529,902.77
支付的各项税费	6,030,453.61	9,361,538.66	15,238,136.31
支付其他与经营活动有关的现金	11,876,101.15	16,429,107.61	10,438,826.79
经营活动现金流出小计	164,644,857.54	163,901,508.68	248,708,721.08
经营活动产生的现金流量净额	6,417,080.38	16,096,067.00	22,248,843.29
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		86,002.60	646,748.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,002.60	646,748.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,298,930.29	7,006,543.24	30,317,128.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,298,930.29	7,006,543.24	30,317,128.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,298,930.29	-6,920,540.64	-29,670,380.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	25,000,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,000,000.00	20,000,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计	39,000,000.00	70,000,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	59,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	963,217.93	1,700,080.30	967,228.43
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	3,077,562.34	32,146,776.02	5,951,727.31
筹资活动现金流出小计	39,040,780.27	93,146,856.32	16,918,955.74
筹资活动产生的现金流量净额	-40,780.27	-23,146,856.32	11,581,044.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,597.48	83,616.75	46,962.98
五、现金及现金等价物净增加额	5,100,967.30	-13,887,713.21	4,206,470.09
加：期初现金及现金等价物余额	2,750,710.55	16,638,423.76	12,431,953.67
六、期末现金及现金等价物余额	7,851,677.85	2,750,710.55	16,638,423.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：山东金昌新材料股份有限公司

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2023年1-6月

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	30,000,000.00			45,000,000.00		743,862.88		96,440,826.55		172,184,692.43		172,184,692.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00			45,000,000.00		743,862.88		96,440,826.55		172,184,692.43		172,184,692.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				76,296,745.28		-743,862.88		-62,764,894.27		12,787,988.13		12,787,988.13
（一）综合收益总额												
（二）投资者投入和减少资本												
1、投资者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）				76,296,745.28		-743,862.88		-75,552,862.40				
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他				76,296,745.28		-743,862.88		-75,552,862.40				
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00			121,296,745.28				33,675,935.28		184,972,690.56		184,972,690.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张勇

马士华

马士华



编制单位：山东金昌新材料股份有限公司

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年度					2021年度				
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00			45,000,000.00			547,366.08	85,509,894.79	161,057,260.87	161,057,260.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00			45,000,000.00			547,366.08	85,509,894.79	161,057,260.87	161,057,260.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							196,496.80	10,930,934.76	11,127,431.56	11,127,431.56
（一）综合收益总额								11,127,431.56	11,127,431.56	11,127,431.56
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							196,496.80	-196,496.80		
2、对股东的分配							196,496.80	-196,496.80		
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	30,000,000.00			45,000,000.00			743,862.88	96,440,829.55	172,184,692.43	172,184,692.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：山东金昌新材料股份有限公司

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年度				2023年度			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益
一、上年年末余额	30,000,000.00		45,000,000.00		30,000,000.00		45,000,000.00	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年末余额	30,000,000.00		45,000,000.00		30,000,000.00		45,000,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00		45,000,000.00		30,000,000.00		45,000,000.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-2-2-1

4-1-2-2-1

陈永

印



编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		6,326,135.66	904,049.24	30,530,436.39
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十五、1	48,010,083.90	53,048,459.42	52,921,857.96
应收账款	十五、2	65,292,432.58	70,092,944.64	56,590,263.05
应收款项融资	十五、3	4,301,688.11	722,195.44	1,453,700.00
预付款项		8,937,076.09	2,293,302.59	17,141,108.35
其他应收款	十五、4	2,626,760.60	2,383,587.30	2,547,190.02
其中：应收利息				
应收股利				
存货		46,199,366.70	45,627,186.50	32,992,867.43
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		760,332.74	3,513,706.01	2,093,254.20
流动资产合计		182,453,876.38	178,585,431.14	196,270,677.40
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、5	8,010,000.00	7,010,000.00	7,010,000.00
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		70,069,181.32	74,420,103.69	34,673,200.50
在建工程				28,251,577.28
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		15,150,208.66	15,490,259.47	15,891,490.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,958,653.75	1,498,185.01	875,186.29
递延所得税资产		864,145.90	913,617.84	707,158.86
其他非流动资产		232,947.00		
非流动资产合计		96,285,136.63	99,332,166.01	87,408,613.66
资产总计		278,739,013.01	277,917,597.15	283,679,291.06

法定代表人：

屈勇

主管会计工作负责人：

罗小川

会计机构负责人：

罗小川



山东金昌树新材料股份有限公司资产负债表（续）

编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				17,468,833.07
应付账款		36,253,522.58	34,245,007.52	23,154,012.45
预收款项				
合同负债		8,812,757.64	9,086,195.58	408,265.28
应付职工薪酬		799,318.70	845,872.37	848,932.00
应交税费		456,692.78	1,727,447.48	4,878,638.97
其他应付款		18,930,407.35	6,129,076.76	18,464,452.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		47,566,576.82	53,079,976.32	52,609,732.45
流动负债合计		122,819,275.87	125,113,576.03	132,832,866.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		122,819,275.87	125,113,576.03	132,832,866.31
股东权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		121,296,745.28	45,000,000.00	45,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			743,862.88	547,366.08
未分配利润		4,622,991.86	77,060,158.24	75,299,058.67
股东权益合计		155,919,737.14	152,804,021.12	150,846,424.75
负债和股东权益总计		278,739,013.01	277,917,597.15	283,679,291.06

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：王加明

会计机构负责人：王加明



编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

母公司利润表

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-8月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、6	274,181,925.35	412,709,363.54	418,296,287.68
减：营业成本	十五	248,201,882.11	380,259,914.41	386,353,800.37
税金及附加		710,965.37	1,215,288.84	1,322,120.03
销售费用		5,016,237.41	6,042,991.99	5,860,355.20
管理费用		5,772,903.07	10,142,895.56	9,254,248.95
研发费用		10,952,203.88	11,660,624.39	10,268,968.93
财务费用		560,009.38	803,726.70	8,296.04
其中：利息费用		646,706.43	1,164,776.09	967,228.43
利息收入		3,633.75	304,569.30	524,633.15
加：其他收益		7,980.92	9,981.74	610,860.48
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收				
益（损失以“-”号填列）				
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）		197,887.75	-825,835.90	1,436,464.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-482.37	-23,288.51	360,920.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,173,110.43	1,744,778.98	7,636,743.50
加：营业外收入		690.53	12,351.13	180,451.32
减：营业外支出		8,613.00	5,992.72	458,073.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,165,187.96	1,751,137.39	7,359,121.14
减：所得税费用		49,471.94	-206,458.98	1,099,330.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,115,716.02	1,957,596.37	6,259,790.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,115,716.02	1,957,596.37	6,259,790.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		3,115,716.02	1,957,596.37	6,259,790.53

法定代表人：屈勇

主管会计工作负责人：罗加明

会计机构负责人：罗加明



编制单位：山东金昌树新材料股份有限公司

母公司现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-8月	2022年度	2021年度
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	122,704,077.43	179,285,335.08	252,916,071.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	12,305.20	418,133.36	678,419.49
经营活动现金流入小计	122,716,382.63	179,703,468.44	253,594,490.51
购买商品、接受劳务支付的现金	116,769,527.34	129,786,628.84	197,786,588.08
支付给职工以及为职工支付的现金	10,245,360.04	12,940,914.70	13,994,097.94
支付的各项税费	3,168,191.93	6,939,353.93	13,541,124.96
支付其他与经营活动有关的现金	10,670,827.65	14,657,211.39	9,838,023.15
经营活动现金流出小计	140,853,906.96	164,324,108.86	234,859,834.13
经营活动产生的现金流量净额	-18,137,524.33	15,379,359.58	18,734,656.38
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		86,002.60	646,748.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,002.60	646,748.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,227,530.30	6,992,543.24	27,341,269.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00		5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,227,530.30	6,992,543.24	32,341,269.88
投资活动产生的现金流量净额	-2,227,530.30	-6,906,540.64	-31,694,521.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	25,000,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,110,250.00	20,000,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计	63,110,250.00	70,000,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	59,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	646,706.43	1,164,776.09	967,228.43
支付其他与筹资活动有关的现金	1,700,000.00	30,249,213.68	2,800,505.70
筹资活动现金流出小计	37,346,706.43	90,713,989.77	13,767,734.13
筹资活动产生的现金流量净额	25,763,543.57	-20,713,989.77	14,732,265.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,597.48	83,616.75	46,962.98
五、现金及现金等价物净增加额	5,422,086.42	-12,157,554.08	1,819,363.37
加：期初现金及现金等价物余额	904,049.24	13,061,603.32	11,242,239.95
六、期末现金及现金等价物余额	6,326,135.66	904,049.24	13,061,603.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东金昌树新材料股份有限公司

2023 年 1-8 月、2022 年度及 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本信息

公司名称：山东金昌树新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2012 年 5 月 7 日

企业统一社会信用代码：91370786595231333N

注册资本：3,000.00 万元

法定代表人：屈勇

公司注册地址：昌邑滨海（下营）经济开发区

经营范围：一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；机械设备销售；电线、电缆经营；建筑材料销售；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(二) 历史沿革

1.2012 年 5 月，金昌树有限公司设立

2012 年 3 月 22 日，昌邑市工商行政管理局核发（鲁）登记私名预核字[2012]第 1318 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准的公司名称为山东金昌树新材料科技有限公司。

2012 年 3 月 30 日，潍坊广安信有限责任会计师事务所出具潍广会师验字（2012）第 041 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 3 月 30 日，山东金昌树新材料科技有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 2000 万元，实收资本占注册资本的 100%，出资方式均为货币出资。

2012 年 5 月 7 日，昌邑市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 3707862000009534。金昌树有限设立时的注册资本为 2000 万元，法定代表人为屈勇，经营范围为制造、加工销售塑料稳定剂、塑料助剂、塑料改性剂、塑料抗氧剂。（需许可经营的，凭许可证生产经营）。

金昌树有限设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	57.50	货币
2	李祥健	260.00	260.00	13.00	货币
3	王敬	200.00	200.00	10.00	货币

4	王霞	200.00	200.00	10.00	货币
5	张茂法	40.00	40.00	2.00	货币
6	史海平	40.00	40.00	2.00	货币
7	李博文	20.00	20.00	1.00	货币
8	强志宏	30.00	30.00	1.50	货币
9	屈昌福	20.00	20.00	1.00	货币
10	赵和辉	20.00	20.00	1.00	货币
11	商允科	10.00	10.00	0.50	货币
12	罗小凤	10.00	10.00	0.50	货币
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00	

2.2013 年 4 月，金昌树有限公司第一次增加注册资本，第一次股权转让

2013 年 1 月 5 日，金昌树有限召开股东会，决议增加注册资本，由原 2000 万元增加到 2100 万元，新增的 100 万元全部由股东潘奇伟认缴。2013 年 1 月 6 日，潍坊广安信有限责任会计师事务所出具潍广会师验字（2013）第 004 号《验资报告》，经审验，截至 2013 年 1 月 6 日，山东金昌树新材料科技有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 100 万元，新增实收资本占新增注册资本的 100%，出资方式为货币出资。

2013 年 3 月 19 日，史海平与侯燕签署《股权转让协议》，约定史海平将其在金昌树有限的 40 万元股权依法转让给侯燕。本次股权转让系夫妻之间的股权转让。

2013 年 3 月 19 日，李博文与秦瑞霞签署《股权转让协议》，约定李博文将其在金昌树有限的 20 万元股权依法转让给秦瑞霞。本次股权转让系夫妻之间的股权转让。

2013 年 3 月 20 日，金昌树有限召开股东会，决议同意新股东侯燕、秦瑞霞加入金昌树有限，且同意上述股权转让，其他股东放弃优先购买权。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于 2013 年 4 月 15 日核发变更后《营业执照》。

本次增加注册资本及股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	54.76	货币
2	李祥健	260.00	260.00	12.38	货币
3	王敬	200.00	200.00	9.52	货币
4	王霞	200.00	200.00	9.52	货币
5	张茂法	40.00	40.00	1.90	货币
6	侯燕	40.00	40.00	1.90	货币
7	秦瑞霞	20.00	20.00	0.95	货币
8	强志宏	30.00	30.00	1.43	货币
9	屈昌福	20.00	20.00	0.95	货币
10	赵和辉	20.00	20.00	0.95	货币
11	商允科	10.00	10.00	0.48	货币
12	罗小凤	10.00	10.00	0.48	货币
13	潘奇伟	100.00	100.00	4.76	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

3. 2014 年 11 月，金昌树有限第二次股权转让

公司原股东李祥健与股东王敬签署了《股权转让协议》，约定李祥健将其持有的金昌树有限 260 万股权依法转让给股东王敬。其余股东在股权转让股东同意书签字。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于 2014 年 11 月 4 日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	54.76	货币
2	王敬	460.00	460.00	21.90	货币
3	王霞	200.00	200.00	9.52	货币
4	张茂法	40.00	40.00	1.90	货币
5	侯燕	40.00	40.00	1.90	货币
6	秦瑞霞	20.00	20.00	0.95	货币
7	强志宏	30.00	30.00	1.43	货币
8	屈昌福	20.00	20.00	0.95	货币
9	赵和辉	20.00	20.00	0.95	货币
10	商允科	10.00	10.00	0.48	货币
11	罗小凤	10.00	10.00	0.48	货币
12	潘奇伟	100.00	100.00	4.76	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

4. 2015 年 3 月，金昌树有限第三次股权转让

2015 年 3 月 11 日，股东王敬分别与股东屈勇、王霞、张茂法、侯燕、秦瑞霞、强志宏、屈昌福、赵和辉、商允科、罗小凤、潘奇伟签署了《股权转让协议》，分别约定王敬将其在金昌树有限的 460 万股权中的 103.39 万元股权依法转让给股东屈勇；21.03 万元股权依法转让给股东王霞；4.22 万元股权依法转让给股东张茂法；4.22 万元股权依法转让给股东侯燕；2.10 万元股权依法转让给股东秦瑞霞；3.16 万元股权依法转让给股东强志宏；2.10 万元股权依法转让给股东屈昌福；2.10 万元股权依法转让给股东赵和辉；1.06 万元股权依法转让给股东商允科；1.06 万元股权依法转让给股东罗小凤；10.52 万元股权依法转让给股东潘奇伟。

2015 年 3 月 11 日，股东王敬与李健签署了《股权转让协议》，约定王敬将其在金昌树有限的 460 万股权中的 84 万元股权依法转让给李健。其余股东在股权转让股东同意书签字，自愿放弃优先受让权。

2015 年 3 月 11 日，金昌树有限股东会决议一致同意上述股权转让。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于 2015 年 3 月 18 日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,253.40	1,253.40	59.69	货币

2	王敬	221.03	221.03	10.53	货币
3	王霞	221.03	221.03	10.53	货币
4	张茂法	44.22	44.22	2.11	货币
5	侯燕	44.22	44.22	2.11	货币
6	秦瑞霞	22.10	22.10	1.05	货币
7	强志宏	33.16	33.16	1.58	货币
8	屈昌福	22.10	22.10	1.05	货币
9	赵和辉	22.10	22.10	1.05	货币
10	商允科	11.06	11.06	0.53	货币
11	罗小凤	11.06	11.06	0.53	货币
12	潘奇伟	110.52	110.52	5.26	货币
13	李健	84.00	84.00	4.00	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

5.2017 年 11 月，金昌树有限第二次增加注册资本

2017 年 11 月 3 日，金昌树有限召开股东会，决议增加注册资本，由原注册资本 2100 万元增加到 3000 万元，新增加的 900 万元注册资本由原股东屈勇以货币认缴注册资本 473.98665 万元，王霞以货币认缴注册资本 94.77 万元，李健以货币认缴注册资本 36 万元，张茂法以货币认缴注册资本 23.99 万元，侯燕以货币认缴注册资本 18.99 万元，强志宏以货币认缴注册资本 11.72 万元，屈昌福以货币认缴注册资本 9.45 万元，秦瑞霞以货币认缴注册资本 9.45 万元，商允科以货币认缴注册资本 9.77 万元，罗小凤以货币认缴注册资本 9.77 万元。新股东唐卓以货币认缴注册资本 94.77 万元，张建以货币认缴注册资本 20 万元，张茂才以货币认缴注册资本 10 万元，屈昌彬以货币认缴注册资本 6.5 万元，屈昌雷以货币认缴注册资本 6.5 万元，屈克龙以货币认缴注册资本 6.5 万元，丁庆龙以货币认缴注册资本 5 万元，李晓以货币认缴注册资本 5 万元，祁洋阳以货币认缴注册资本 5 万元，闫冰以货币认缴注册资本 5 万元，焦岩以货币认缴注册资本 5 万元，岳广本以货币认缴注册资本 4 万元，孔祥瑞以货币认缴注册资本 2.5 万元，田强以货币认缴注册资本 2.5 万元，王焕旭以货币认缴注册资本 2.5 万元，徐红日以货币认缴注册资本 2.5 万元，屈欣欣以货币认缴注册资本 3 万元，马腾以货币认缴注册资本 0.5 万元，唐黎黎以货币认缴注册资本 1.5 万元，唐新军以货币认缴注册资本 1.5 万元，钟柏辉以货币认缴注册资本 1.5 万元，刘元以货币认缴注册资本 1.33335 万元，潘映旭以货币认缴注册资本 1.5 万元，杨东风以货币认缴注册资本 1.5 万元，方文博以货币认缴注册资本 1 万元，韩浩然以货币认缴注册资本 1 万元，贾彬彬以货币认缴注册资本 1 万元，李幸幸以货币认缴注册资本 1 万元，刘利民以货币认缴注册资本 1 万元，唐振以货币认缴注册资本 1 万元，王淑静以货币认缴注册资本 0.5 万元。

本次股东增资价格均为 6 元/注册资本，上述股东的增资款项均已支付完毕。

上述变更事项经昌邑市市场监督管理局核准并办理工商变更登记手续，于 2017 年 11 月 29 日核发变更后《营业执照》。

本次增加注册资本后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	----------	----------	---------	------

1	屈勇	1,727.39	1,727.39	57.58	货币
2	王霞	315.80	315.80	10.53	货币
3	王敬	221.03	221.03	7.37	货币
4	李健	120.00	120.00	4.00	货币
5	潘奇伟	110.52	110.52	3.68	货币
6	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
7	张茂法	68.21	68.21	2.27	货币
8	侯燕	63.21	63.21	2.11	货币
9	强志宏	44.88	44.88	1.50	货币
10	屈昌福	31.55	31.55	1.05	货币
11	秦瑞霞	31.55	31.55	1.05	货币
12	赵和辉	22.10	22.10	0.74	货币
13	商允科	20.83	20.83	0.69	货币
14	罗小凤	20.83	20.83	0.69	货币
15	张建	20.00	20.00	0.67	货币
16	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
17	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
19	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币
20	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
21	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
22	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
23	闫冰	5.00	5.00	0.17	货币
24	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
25	马腾	0.50	0.50	0.02	货币
26	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
27	孔祥瑞	2.50	2.50	0.08	货币
28	田强	2.50	2.50	0.08	货币
29	王焕旭	2.50	2.50	0.08	货币
30	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
31	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
32	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
33	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
34	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
35	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
36	潘映旭	1.50	1.50	0.05	货币
37	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
38	方文博	1.00	1.00	0.03	货币
39	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
40	贾彬彬	1.00	1.00	0.03	货币
41	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
42	刘利民	1.00	1.00	0.03	货币
43	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
44	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币

	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	
--	----	----------	----------	--------	--

6.2022 年 11 月，金昌树有限第四次股权转让

2022 年 9 月 30 日，股东刘利民、马腾、孔祥瑞、王焕旭、潘映旭、贾彬彬分别与股东屈勇签署了《股权转让协议》，约定刘利民在金昌树有限的 1 万元股权和 5 万元资本公积一并转让给屈勇；马腾在金昌树有限的 0.5 万元股权和 2.5 万元资本公积一并转让给屈勇；孔祥瑞在金昌树有限的 2.5 万元股权和 12.5 万元资本公积一并转让给屈勇；王焕旭在金昌树有限的 2.5 万元股权和 12.5 万元资本公积一并转让给屈勇；潘映旭在金昌树有限的 1.5 万元股权和 7.5 万元资本公积一并转让给屈勇；贾彬彬在金昌树有限的 1 万元股权和 5 万元资本公积一并转让给屈勇。

2022 年 9 月 30 日，股东潘奇伟分别与股东屈勇、侯燕、李健、强志宏、秦瑞霞、商允科、王敬、王霞、赵和辉签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 64.828779 万元股权以 234.631844 万元的价格转让给屈勇；2.738198 万元股权以 9.910235 万元的价格转让给侯燕；5.198288 万元股权以 18.813927 万元的价格转让给李健；1.94416 万元股权以 7.03641 万元的价格转让给强志宏；1.366717 万元股权以 4.946497 万元的价格转让给秦瑞霞；0.902336 万元股权以 3.265784 万元的价格转让给商允科；13.680162 万元股权以 49.511987 万元的价格转让给王敬；13.680162 万元股权以 49.511987 万元的价格转让给王霞；0.957351 万元股权以 3.464897 万元的价格转让给赵和辉。上述各方签订的《股权转让协议》，均已履行完毕。

2022 年 10 月 1 日，股东潘奇伟分别与股东闫冰、屈昌福签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 2.954794 万元股权以 10.694151 万元的价格转让给闫冰；1.366717 万元股权以 4.946497 万元的价格转让给屈昌福。相关方所签订的《股权转让协议》，均已履行完毕。

2022 年 10 月 5 日，股东潘奇伟与股东罗小凤签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 0.902336 万元股权以 3.265784 万元的价格转让给罗小凤。双方签订的《股权转让协议》，已履行完毕。

2022 年 10 月 27 日，金昌树有限召开股东会，决议通过公司新股东会成员。

上述变更事项经昌邑市行政审批服务局核准并办理工商变更登记手续，于 2022 年 11 月 1 日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,801.22	1,801.22	60.04	货币
2	王霞	329.48	329.48	10.98	货币
3	王敬	234.71	234.71	7.82	货币
4	李健	125.20	125.20	4.17	货币
5	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
6	张茂法	68.21	68.21	2.27	货币
7	侯燕	65.95	65.95	2.20	货币
8	强志宏	46.82	46.82	1.56	货币
9	屈昌福	32.92	32.92	1.10	货币

10	秦瑞霞	32.92	32.92	1.10	货币
11	赵和辉	23.06	23.06	0.77	货币
12	商允科	21.73	21.73	0.72	货币
13	罗小凤	21.73	21.73	0.72	货币
14	张建	20.00	20.00	0.67	货币
15	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
16	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
17	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币
19	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
20	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
21	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
22	闫冰	7.95	7.95	0.27	货币
23	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
24	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
25	田强	2.50	2.50	0.08	货币
26	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
27	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
28	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
29	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
30	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
31	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
32	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
33	方文博	1.00	1.00	0.03	货币
34	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
35	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
36	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
37	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	

7.2022 年 11 月，金昌树有限股权及股东资格继承、第五次股权转让

因金昌树有限股东张茂法、方文博于 2022 年去世，经申请山东省潍坊市潍城公证处于 2022 年 10 月 20 日分别作出（2022）鲁潍坊潍城证民字第 1862 号、（2022）鲁潍坊潍城证民字第 1843 号公证书。（2022）鲁潍坊潍城证民字第 1862 号公证书证明股东张茂法在金昌树有限 68.21 万元股权归张茂法与其妻子韩素芳共同所有，该股权中的一半以及所对应的股东资格由其儿子张尚书继承。（2022）鲁潍坊潍城证民字第 1843 号公证书证明股东方文博在金昌树有限 1 万元股权归方文博与其妻子赵晓霞共同所有，该股权中的一半以及所对应的股东资格由其妻子赵晓霞继承。

2022 年 11 月 10 日，韩素芳与张尚书签署《股权转让协议》，约定韩素芳在金昌树有限的 34.1050 万元股权无偿转让给张尚书。本次股权转让系母子之间的股权转让。

2022 年 11 月 10 日，赵晓霞与股东屈勇签署《股权转让协议》，约定赵晓霞在金昌树有限的 1 万元股权转让给屈勇。

2022 年 11 月 10 日，股东闫冰与张尚书签署了《股权转让协议》，约定闫冰在金昌树有限的 2.954794 万元股权转让给张尚书。

2022 年 11 月 10 日，金昌树有限召开股东会，全体股东一致同意上述股权继承及转让事宜，并通过新股东会成员。

上述变更事项经昌邑市行政审批服务局核准并办理工商变更登记手续，于 2022 年 11 月 16 日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,802.22	1,802.22	60.07	货币
2	王霞	329.48	329.48	10.98	货币
3	王敬	234.71	234.71	7.82	货币
4	李健	125.20	125.20	4.17	货币
5	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
6	张尚书	71.16	71.16	2.37	货币
7	侯燕	65.95	65.95	2.20	货币
8	强志宏	46.82	46.82	1.56	货币
9	屈昌福	32.92	32.92	1.10	货币
10	秦瑞霞	32.92	32.92	1.10	货币
11	赵和辉	23.06	23.06	0.77	货币
12	商允科	21.73	21.73	0.72	货币
13	罗小凤	21.73	21.73	0.72	货币
14	张建	20.00	20.00	0.67	货币
15	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
16	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
17	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币
19	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
20	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
21	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
22	闫冰	5.00	5.00	0.17	货币
23	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
24	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
25	田强	2.50	2.50	0.08	货币
26	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
27	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
28	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
29	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
30	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
31	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
32	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
33	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
34	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
35	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
36	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币

	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	
--	----	----------	----------	--------	--

8、股改变更

2023 年 7 月 31 日，金昌树有限股东会作出决议，同意金昌树有限全体股东作为发起人，以中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“勤信审字【2023】第 2290 号”《审计报告》中截至 2023 年 6 月 30 日公司账面净资产 151,296,745.28 元人民币，按照 1: 0.198286 的比例折合股份有限公司股本，共计折合股本 30000000 股，每股面值 1.00 元，净资产大于股本部分计入公司资本公积，以整体变更方式设立股份有限公司，股东持股比例及股东未发生变更。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 2 月 22 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

截至 2023 年 8 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司合并范围变更情况，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 8 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2023 年 1-8 月、2022 年度、2021 年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及从事化学原料和化学制品的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合

并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润

为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组

别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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及应收账款，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及应收账款或当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

项目	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款

项目	确定组合依据
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为合并范围内子公司应收款项

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为合并范围内子公司应收款项

11、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。信用等级较高的银行，背书或贴现即终止确认；信用等级一般的银行，背书或贴现期末未到期不终止确认。

应收票据的预期信用损失的确定详见本附注四、9 “金融工具”及 10 “金融资产减值”

12、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、自制半成品、库存商品和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.875
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集

团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，土地和知识产权使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	42.50	分期平均摊销
专利权	10	分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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。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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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。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，则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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

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本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。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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；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。

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件如下：

根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货、验收后确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方

式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债应当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。

租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确

定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁，在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率或原租赁的折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。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，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人，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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注四、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，上述会计政策变更对本公司无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”规定。上述会计政策变更对本公司无影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更：无

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

2、税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司杭州金昌树化学有限公司、济南金昌树新材料科技有限公司、江门宝仁环保新材料科技有限公司、武汉埃迪鑫新材料科技有限公司、潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司、杭州埃迪鑫新材料科技有限公司按小型微利企业税收优惠政策计算缴纳所得税。

本公司子公司济南金昌树新材料科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202137005762，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

3、其他说明:无。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	8,023.80	28,041.17	5,617.66

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	7,843,654.05	2,722,669.38	16,632,806.10
其他货币资金			17,468,833.07
合计	7,851,677.85	2,750,710.55	34,107,256.83
其中：存放在境外的款项总额			

截止 2023 年 8 月 31 日，使用受限的货币资金余额 0 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金余额 0 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金余额 17,468,833.07 元，为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	51,964,660.27	56,295,545.50	53,247,947.74
商业承兑汇票			
小计	51,964,660.27	56,295,545.50	53,247,947.74
减：坏账准备			
合计	51,964,660.27	56,295,545.50	53,247,947.74

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 8 月末终止确认金额	2023 年 8 月末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,375,494.70
商业承兑汇票		
合计		50,375,494.70

(续)

项目	2022 年 12 月末终止确认金额	2022 年 12 月末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,479,599.11
商业承兑汇票		
合计		52,479,599.11

(续)

项目	2021 年 12 月末终止确认金额	2021 年 12 月末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,634,747.74
商业承兑汇票		

项目	2021 年 12 月末终止确认金额	2021 年 12 月末未终止确认金额
合计		52,634,747.74

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	66,971,633.61	73,349,607.50	58,349,688.48
1 至 2 年	8,486,179.67	4,066,353.71	926,385.75
2 至 3 年	64,675.00	686,945.59	75,634.00
3 至 4 年	495,247.84	51,350.00	148,900.00
4 至 5 年	0.00	128,900.00	18,900.00
5 年以上	241,645.72	122,745.72	121,845.72
小计	76,259,381.84	78,405,902.52	59,641,353.95
减：坏账准备	4,313,060.18	4,357,125.44	3,289,608.93
合计	71,946,321.66	74,048,777.08	56,351,745.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	184,390.00	0.24	184,390.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	76,074,991.84	99.76	4,128,670.18	5.43	71,946,321.66
其中：账龄分析法组合	76,074,991.84	99.76	4,128,670.18	5.43	71,946,321.66
无风险组合		0.00	0.00		0.00
合计	76,259,381.84	100.00	4,313,060.18	5.66	71,946,321.66

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	189,260.00	0.24	189,260.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,216,642.52	99.76	4,167,865.44	5.33	74,048,777.08
其中：账龄分析法组合	78,216,642.52	99.76	4,167,865.44	5.33	74,048,777.08
无风险组合		0.00	0.00		0.00
合计	78,405,902.52	100.00	4,357,125.44	5.56	74,048,777.08

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	91,300.00	0.15	91,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,550,053.95	99.85	3,198,308.93	5.37	56,351,745.02
其中：账龄分析法组合	59,550,053.95	99.85	3,198,308.93	5.37	56,351,745.02
无风险组合		0.00	0.00		0.00
合计	59,641,353.95	100.00	3,289,608.93	5.52	56,351,745.02

①账龄分析法组合

账龄	2023 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	74,899,685.96	98.46	3,744,984.31	5	71,154,701.65
1-2 年	558,127.32	0.73	55,812.73	10	502,314.59
2-3 年	59,545.00	0.08	17,863.50	30	41,681.50
3-4 年	495,247.84	0.65	247,623.92	50	247,623.92
4-5 年	0.00	0.00	0.00	80	0.00
5 年以上	62,385.72	0.08	62,385.72	100	0.00
合计	76,074,991.84	100.00	4,128,670.18	/	71,946,321.66

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	77,123,501.70	98.60	3,856,175.09	5	73,267,326.61
1-2 年	292,459.51	0.37	29,245.95	10	263,213.56
2-3 年	686,945.59	0.88	206,083.68	30	480,861.91
3-4 年	51,350.00	0.07	25,675.00	50	25,675.00
4-5 年	58,500.00	0.08	46,800.00	80	11,700.00
5 年以上	3,885.72	0.00	3,885.72	100	0.00
合计	78,216,642.52	100.00	4,167,865.44	/	74,048,777.08

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	58,349,688.48	97.98	2,917,484.43	5	55,432,204.05
1-2 年	926,385.75	1.56	92,638.58	10	833,747.17
2-3 年	75,634.00	0.13	22,690.20	30	52,943.80
3-4 年	58,500.00	0.10	29,250.00	50	29,250.00
4-5 年	18,000.00	0.03	14,400.00	80	3,600.00
5 年以上	121,845.72	0.20	121,845.72	100	0.00
合计	59,550,053.95	100.00	3,198,308.93	/	56,351,745.02

②采用单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	2023 年 8 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都林顺科技有限公司	37,600.00	37,600.00	100	往来单位经营异常, 已注销执照
佛山市捷洁化工有限公司	900.00	900.00	100	往来单位经营异常, 已吊销执照
广西金滩管业科技有限公司	80,360.00	80,360.00	100	往来单位经营异常, 失信被执行人
嘉兴龙晨新材料科技股份有限公司	5,130.00	5,130.00	100	往来单位经营异常
江苏凡新新材料科技有限公司	60,400.00	60,400.00	100	往来单位经营异常, 失信被执行人
合计	184,390.00	184,390.00	—	—

(续)

名称 (按单位)	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏凡新新材料科技有限公司	70,400.00	70,400.00	100	往来单位经营异常, 失信被执行人
成都林顺科技有限公司	37,600.00	37,600.00	100	往来单位经营异常, 已注销执照
佛山市捷洁化工有限公司	900.00	900.00	100	往来单位经营异常, 已吊销执照
广西金滩管业科技有限公司	80,360.00	80,360.00	100	往来单位经营异常, 失信被执行人
合计	189,260.00	189,260.00	—	—

(续)

名称 (按单位)	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏凡新新材料科技有限公司	90,400.00	90,400.00	100%	往来单位经营异常, 失信被执行人
佛山市捷洁化工有限公司	900.00	900.00	100%	往来单位经营异常, 已吊销执照
合计	91,300.00	91,300.00	—	—

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 8 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,357,125.44	-34,065.26	10,000.00			4,313,060.18
合计	4,357,125.44	-34,065.26	10,000.00			4,313,060.18

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,289,608.93	1,087,516.51	20,000.00			4,357,125.44
合计	3,289,608.93	1,087,516.51	20,000.00			4,357,125.44

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,702,789.84	-1,413,180.91				3,289,608.93
合计	4,702,789.84	-1,413,180.91				3,289,608.93

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的大额应收账款情况

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 29,146,243.16 元，占应收账款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例为 38.22%，2023 年 1-8 月相应计提的坏账准备汇总金额为 1,457,312.16 元。

按欠款方归集的 2023 年 8 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2023 年 8 月 31 日余额	占应收账款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 8 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	7,821,927.52	10.26	391,096.38
湖北金牛管业有限公司	7,794,987.50	10.22	389,749.38
河北宏信塑胶工业有限公司	5,940,800.00	7.79	297,040.00
芜湖海螺新材料有限公司	4,596,528.14	6.03	229,826.41
海南联塑科技实业有限公司	2,992,000.00	3.92	149,600.00
合计	29,146,243.16	38.22	1,457,312.16

(续)

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 30,382,894.52 元，占应收账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例为 38.75%，2022 年度相应计提的坏账准备汇总金额为 1,519,144.73 元。

按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
-------	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------

债务人名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	12,821,205.02	16.35	641,060.25
湖北金牛管业有限公司	5,668,822.50	7.23	283,441.13
河北宏信塑胶工业有限公司	4,589,417.00	5.85	229,470.85
南京联塑科技实业有限公司	4,045,600.00	5.16	202,280.00
湖南联塑科技实业有限公司	3,257,850.00	4.16	162,892.50
合计	30,382,894.52	38.75	1,519,144.73

(续)

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 27,030,962.85 元，占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例为 45.32%，2021 年度相应计提的坏账准备汇总金额为 1,351,548.14 元。

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	11,301,800.00	18.95	565,090.00
湖北金牛管业有限公司	5,226,510.66	8.76	261,325.53
芜湖海螺新材料有限公司	3,914,467.19	6.56	195,723.36
南京联塑科技实业有限公司	3,317,585.00	5.56	165,879.25
浙江海象新材料股份有限公司	3,270,600.00	5.48	163,530.00
合计	27,030,962.85	45.32	1,351,548.14

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资情况

(1) 应收款项融资情况

项目	2023 年 8 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收票据	4,301,688.11	1,433,620.34	1,458,700.00
应收账款			
合计	4,301,688.11	1,433,620.34	1,458,700.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 8 月末终止确认金额	2023 年 8 月末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,238,161.48	
商业承兑汇票		
合计	87,238,161.48	

(续)

项目	2022 年 12 月末终止确认金额	2022 年 12 月末未终止确认金额
银行承兑汇票	143,477,251.09	
商业承兑汇票		
合计	143,477,251.09	

(续)

项目	2021 年 12 月末终止确认金额	2021 年 12 月末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,033,317.27	
商业承兑汇票		
合计	64,033,317.27	

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 8 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,919,086.72	98.84	2,605,087.31	91.94	17,210,841.66	87.62
1 至 2 年	72,739.18	0.81	222,226.09	7.84	2,431,618.34	12.38
2 至 3 年	31,876.00	0.35	6,097.09	0.22		
3 年以上	357.00					
合计	9,024,058.90	100.00	2,833,410.49	100.00	19,642,460.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 8 月 31 日本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,746,910.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.09%。

按欠款方归集的 2023 年 8 月 31 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	2023 年 8 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
淄博和易精细化工有限公司	5,076,214.16	56.25
丰益油脂科技有限公司	1,022,630.56	11.33
中铝新材料有限公司	866,971.99	9.61
霍尼韦尔高新材料(中国)有限公司	401,759.00	4.45
海阳市润琳生物科技有限公司	379,334.51	4.20
合计	7,746,910.22	85.84

截止 2022 年 12 月 31 日本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,605,269.71 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.66%。

按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
丰益油脂科技有限公司	847,282.00	29.90
烟台永美化工有限公司	230,613.50	8.14
济南海源消防工程有限公司昌邑分公司	200,000.00	7.06
中铝新材料有限公司	178,323.68	6.29
昌邑龙之源热力有限公司	149,050.53	5.26
合计	1,605,269.71	56.65

截止 2021 年 12 月 31 日本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,108,610.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.46%。

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江阴市东晓干燥设备有限公司	5,899,000.00	30.03
淄博仪瑞自动化工程有限公司	1,913,000.00	9.74
瑞勒新材料（江苏）有限公司	840,000.00	4.28
昌邑市正信电气设备有限公司	735,409.70	3.74
潍坊鼎工环境科技有限公司	721,201.00	3.67
合计	10,108,610.70	51.46

6、其他应收款

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,378,985.99	946,254.51	762,396.45
合计	1,378,985.99	946,254.51	762,396.45

(1) 其他应收款

①按种类披露

2023 年 8 月 31 日按种类披露情况

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
坏账准备	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按 单 项 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）			
按 组 合 计								
提 坏 账 准 备	1,187,706.00	59,385.30	689,721.60	439,056.31			1,877,427.60	498,441.61
合计	1,187,706.00	59,385.30	689,721.60	439,056.31			1,877,427.60	498,441.61

(续)

2022 年 12 月 31 日按种类披露情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备	657,442.79	32,872.14	658,227.70	336,543.84			1,315,670.49	369,415.98
合计	657,442.79	32,872.14	658,227.70	336,543.84			1,315,670.49	369,415.98

(续)

2021 年 12 月 31 日按种类披露情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备	653,897.33	32,694.87	416,970.00	275,776.01			1,070,867.33	308,470.88
合计	653,897.33	32,694.87	416,970.00	275,776.01			1,070,867.33	308,470.88

②按账龄披露

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,187,706.00	657,442.79	653,897.33

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1—2 年	42,493.90	246,315.40	
2—3 年	246,315.40		200,000.00
3—4 年		200,000.00	
4—5 年	200,000.00		5,970.00
5 年以上	200,912.30	211,912.30	211,000.00
小计	1,877,427.60	1,315,670.49	1,070,867.33
减：坏账准备	498,441.61	369,415.98	308,470.88
合计	1,378,985.99	946,254.51	762,396.45

③按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金、备用金和保证金	1,277,427.60	715,670.49	470,867.33
其他应收款项	600,000.00	600,000.00	600,000.00
小计	1,877,427.60	1,315,670.49	1,070,867.33
减：坏账准备	498,441.61	369,415.98	308,470.88
合计	1,378,985.99	946,254.51	762,396.45

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	32,872.14	336,543.84		369,415.98
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				
本年计提	26,513.16	102,512.47		129,025.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 8 月 31 日余额	59,385.30	439,056.31		498,441.61

(续)

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	32,694.87	275,776.01		308,470.88
2022 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				
本年计提	177.27	60,767.83		60,945.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	32,872.14	336,543.84		369,415.98

(续)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	30,630.57	204,481.18		235,111.75
2021 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				
本年计提	2,064.30	71,294.83		73,359.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	32,694.87	275,776.01		308,470.88

⑤计提、转回或收回的坏账准备情况

2023 年 1-8 月共计提坏账准备金额 129,025.63 元，2022 年度共计提坏账准备金额 60,945.10 元，2021 年度共计提坏账准备金额 73,359.13 元。

⑥本年无实际核销的其他应收款情况

⑦截止 2023 年 8 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 8 月 31 日
江门市玖恒物业管理有限公司	押金	390,000.00	1 年以内	20.77	19,500.00
闫冰	备用金	319,698.04	1 年以内	17.03	15,984.90
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	10.65	200,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	2-3 年	10.65	60,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	4-5 年	10.65	160,000.00
合计	/	1,309,698.04	/	69.76	455,484.90

截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	15.33	200,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	1-2 年	15.33	20,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	3-4 年	15.33	100,000.00
闫冰	备用金	92,000.00	1 年以内	7.05	4,600.00
代缴职工社保	代缴职工社保	32,315.05	1 年以内	2.48	1,615.75
合计	/	724,315.05	/	55.52	326,215.75

截止 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	18.02	200,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	1 年以内	18.02	10,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	2-3 年	18.02	60,000.00
李健	备用金	50,000.00	1 年以内	4.51	2,500.00
代缴职工社保	代缴职工社保	29,027.70	1 年以内	2.62	1,451.39
合计	/	679,027.70	/	61.18	273,951.39

⑧本年无涉及政府补助的应收款项

⑨本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑩本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 8 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	2023 年 8 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,526,862.32		21,526,862.32
包装物	1,680,001.48		1,680,001.48
自制半成品	8,567,907.98		8,567,907.98
库存商品	15,351,189.17		15,351,189.17
合计	47,125,960.95		47,125,960.95

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,838,284.76		22,838,284.76
包装物	1,945,373.63		1,945,373.63
自制半成品	9,516,608.22		9,516,608.22
库存商品	12,637,077.11		12,637,077.11
合计	46,937,343.72		46,937,343.72

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,278,350.72		23,278,350.72
包装物	1,553,381.17		1,553,381.17
自制半成品	8,744,917.47		8,744,917.47
库存商品	6,411,163.98		6,411,163.98
合计	39,987,813.34		39,987,813.34

(2) 存货 2023 年 8 月 31 日中无含有借款费用资本化的金额。

(3) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(4) 年末无合同履约成本于本年摊销金额。

8、其他流动资产

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,401,280.01	5,055,141.89	2,440,357.74
预交税金	760,332.74	14,159.02	883,544.35
合计	2,161,612.75	5,069,300.91	3,323,902.09

9、固定资产

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	71,629,234.87	76,497,070.81	37,617,404.60

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产清理			
合计	71,629,234.87	76,497,070.81	37,617,404.60

(1) 固定资产

①2023 年 8 月 31 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日	48,411,711.76	44,949,787.12	1,618,144.19	2,135,043.55	97,114,686.62
2、本年增加金额		446,460.17		39,346.90	485,807.07
(1) 购置		446,460.17		39,346.90	485,807.07
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		14,957.26			14,957.26
(1) 处置或报废		14,957.26			14,957.26
(2) 转入投资性房地产					
4、2023 年 8 月 31 日	48,411,711.76	45,381,290.03	1,618,144.19	2,174,390.45	97,585,536.43
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	7,453,871.04	10,975,476.48	1,400,014.29	788,254.00	20,617,615.81
2、本年增加金额	1,533,037.55	3,381,420.82	69,544.18	368,892.60	5,352,895.15
(1) 计提	1,533,037.55	3,381,420.82	69,544.18	368,892.60	5,352,895.15
3、本年减少金额		14,209.40			14,209.40
(1) 处置或报废		14,209.40			14,209.40
(2) 转入投资性房地产					
4、2023 年 8 月 31 日	8,986,908.59	14,342,687.90	1,469,558.47	1,157,146.60	25,956,301.56
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2023 年 8 月 31 日					
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,424,803.17	31,038,602.13	148,585.72	1,017,243.85	71,629,234.87

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2、年初账面价值	40,957,840.72	33,974,310.64	218,129.90	1,346,789.55	76,497,070.81
(续)					
项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日	24,690,820.83	23,353,803.79	1,618,144.19	1,993,685.27	51,656,454.08
2、本年增加金额	23,720,890.93	22,257,712.46		141,358.28	46,119,961.67
(1) 购置	3,692,697.60	11,078,233.40		141,358.28	14,912,289.28
(2) 在建工程转入	20,028,193.33	11,179,479.06			31,207,672.39
3、本年减少金额		661,729.13			661,729.13
(1) 处置或报废		661,729.13			661,729.13
(2) 转入投资性房地产					
4、2022 年 12 月 31 日	48,411,711.76	44,949,787.12	1,618,144.19	2,135,043.55	97,114,686.62
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日	5,248,209.91	7,341,878.96	1,276,778.29	172,182.32	14,039,049.48
2、本年增加金额	2,205,661.13	4,195,929.66	123,236.00	616,071.68	7,140,898.47
(1) 计提	2,205,661.13	4,195,929.66	123,236.00	616,071.68	7,140,898.47
3、本年减少金额		562,332.14			562,332.14
(1) 处置或报废		562,332.14			562,332.14
(2) 转入投资性房地产					
4、2022 年 12 月 31 日	7,453,871.04	10,975,476.48	1,400,014.29	788,254.00	20,617,615.81
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,957,840.72	33,974,310.64	218,129.90	1,346,789.55	76,497,070.81
2、年初账面价值	19,442,610.92	16,011,924.83	341,365.90	1,821,502.95	37,617,404.60

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2021 年 1 月 1 日	24,690,820.83	17,165,351.38	2,069,730.35	144,323.90	44,070,226.46
2、本年增加金额		10,220,719.75	113,362.84	1,849,361.37	12,183,443.96
(1) 购置		3,512,114.45	113,362.84	1,849,361.37	5,474,838.66
(2) 在建工程转入		6,708,605.30			6,708,605.30
3、本年减少金额		4,032,267.34	564,949.00		4,597,216.34
(1) 处置或报废		4,032,267.34	564,949.00		4,597,216.34
(2) 转入投资性房地产					
4、2021 年 12 月 31 日	24,690,820.83	23,353,803.79	1,618,144.19	1,993,685.27	51,656,454.08
二、累计折旧					
1、2021 年 1 月 1 日	4,075,395.88	7,668,127.58	1,341,690.41	44,862.48	13,130,076.35
2、本年增加金额	1,172,814.03	2,064,162.28	230,315.16	127,319.84	3,594,611.31
(1) 计提	1,172,814.03	2,064,162.28	230,315.16	127,319.84	3,594,611.31
3、本年减少金额		2,390,410.90	295,227.28		2,685,638.18
(1) 处置或报废		2,390,410.90	295,227.28		2,685,638.18
(2) 转入投资性房地产					
4、2021 年 12 月 31 日	5,248,209.91	7,341,878.96	1,276,778.29	172,182.32	14,039,049.48
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,442,610.92	16,011,924.83	341,365.90	1,821,502.95	37,617,404.60
2、年初账面价值	20,615,424.95	9,497,223.80	728,039.94	99,461.42	30,940,150.11

②期末无暂时闲置固定资产的情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书固定资产的情况。

⑤截至 2023 年 8 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、44。

10、在建工程

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程			28,251,577.28
工程物资			
合计			28,251,577.28

①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15000 吨塑料用高分子助剂项目-车间及固定设备	19,671,321.89		19,671,321.89
待安装设备	8,580,255.39		8,580,255.39
合 计	28,251,577.28		28,251,577.28

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022 年 12 月 31 日余额
年产 15000 吨塑料用高分子助剂项目-车间及固定设备	19,671,321.89	356,871.44	20,028,193.33		
待安装设备	8,580,255.39	2,599,223.67	11,179,479.06		
合计	28,251,577.28	2,956,095.11	31,207,672.39		

(续)

项目名称	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021 年 12 月 31 日余额
年产 15000 吨塑料用高分子助剂项目-车间及固定设备	7,376,146.78	12,295,175.11			19,671,321.89
待安装设备	1,462,729.50	13,826,131.19	6,708,605.30		8,580,255.39
合计	8,838,876.28	26,121,306.30	6,708,605.30		28,251,577.28

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2022 年 12 月 31 日	13,341,713.15		13,341,713.15
2、本年增加金额	226,666.83		226,666.83
(1) 新增租赁	226,666.83		226,666.83
(2) 重估调整			
3、本年减少金额	237,965.56		237,965.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置	237,965.56		237,965.56
(2) 其他			
4、2023 年 8 月 31 日	13,330,414.42		13,330,414.42
二、累计折旧			
1、2022 年 12 月 31 日	2,721,548.75		2,721,548.75
2、本年增加金额	933,425.37		933,425.37
(1) 计提	933,425.37		933,425.37
3、本年减少金额	162,338.15		162,338.15
(1) 处置	162,338.15		162,338.15
(2) 其他减少			
4、2023 年 8 月 31 日	3,492,635.97		3,492,635.97
三、减值准备			
1、2022 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2023 年 8 月 31 日			
四、账面价值			
1、2023 年 8 月 31 日账面价值	9,837,778.45		9,837,778.45
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	10,620,164.40		10,620,164.40

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2021 年 12 月 31 日	13,341,713.15		13,341,713.15
2、本年增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 重估调整			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、2022 年 12 月 31 日	13,341,713.15		13,341,713.15
二、累计折旧			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1、2021 年 12 月 31 日	1,165,616.89		1,165,616.89
2、本年增加金额	1,555,931.86		1,555,931.86
(1) 计提	1,555,931.86		1,555,931.86
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、2022 年 12 月 31 日	2,721,548.75		2,721,548.75
三、减值准备			
1、2021 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	10,620,164.40		10,620,164.40
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	12,176,096.26		12,176,096.26

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2021 年 1 月 1 日			
2、本年增加金额	13,341,713.15		13,341,713.15
(1) 新增租赁	13,103,747.59		13,103,747.59
(2) 重估调整	237,965.56		237,965.56
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、2021 年 12 月 31 日	13,341,713.15		13,341,713.15
二、累计折旧			
1、2021 年 1 月 1 日			
2、本年增加金额	1,165,616.89		1,165,616.89
(1) 计提	1,165,616.89		1,165,616.89
3、本年减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、2021 年 12 月 31 日	1,165,616.89		1,165,616.89
三、减值准备			
1、2021 年 1 月 1 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	12,176,096.26		12,176,096.26
2、2021 年 1 月 1 日账面价值			

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	17,640,666.10	301,260.00	21,510.00	17,963,436.10
2、本年增加金额		80,000.00		80,000.00
(1) 购置		80,000.00		80,000.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2023 年 8 月 31 日	17,640,666.10	381,260.00	21,510.00	18,043,436.10
二、累计摊销				
1、2022 年 12 月 31 日	2,267,073.32	184,593.31	21,510.00	2,473,176.63
2、本年增加金额	283,384.12	136,666.69		420,050.81
(1) 计提	283,384.12	136,666.69		420,050.81
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2023 年 8 月 31 日	2,550,457.44	321,260.00	21,510.00	2,893,227.44

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2023 年 8 月 31 日				
四、账面价值				
1、2023 年 8 月 31 日账面价值	15,090,208.66	60,000.00		15,150,208.66
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	15,373,592.78	116,666.69		15,490,259.47

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日	17,640,666.10	101,260.00	21,510.00	17,763,436.10
2、本年增加金额		200,000.00		200,000.00
(1) 购置		200,000.00		200,000.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2022 年 12 月 31 日	17,640,666.10	301,260.00	21,510.00	17,963,436.10
二、累计摊销				
1、2021 年 12 月 31 日	1,841,997.04	8,438.33	21,510.00	1,871,945.37
2、本年增加金额	425,076.28	176,154.98		601,231.26
(1) 计提	425,076.28	176,154.98		601,231.26
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2022 年 12 月 31 日	2,267,073.32	184,593.31	21,510.00	2,473,176.63
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	15,373,592.78	116,666.69		15,490,259.47
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	15,798,669.06	92,821.67		15,891,490.73

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2021 年 1 月 1 日	17,640,666.10		21,510.00	17,662,176.10
2、本年增加金额		101,260.00		101,260.00
(1) 购置		101,260.00		101,260.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2021 年 12 月 31 日	17,640,666.10	101,260.00	21,510.00	17,763,436.10
二、累计摊销				
1、2021 年 1 月 1 日	1,416,921.01		21,510.00	1,438,431.01
2、本年增加金额	425,076.03	8,438.33		433,514.36
(1) 计提	425,076.03	8,438.33		433,514.36
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2021 年 12 月 31 日	1,841,997.04	8,438.33	21,510.00	1,871,945.37
三、减值准备				
1、2021 年 1 月 1 日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	15,798,669.06	92,821.67		15,891,490.73

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	16,223,745.09			16,223,745.09

(2) 无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(3) 截至 2023 年 8 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、44。

13、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 8 月 31 日
防爆电器改造工程	558,439.24		179,012.16		379,427.08
景观池工程	366,411.86		110,121.44		256,290.42
车间设备改造工程	249,462.17		78,788.56		170,673.61
高分子零星工程		717,310.40	159,402.32		557,908.08
管道工程		268,300.00	48,680.58		219,619.42
其他零星工程	323,871.74	127,485.72	76,622.32		374,735.14
合计	1,498,185.01	1,113,096.12	652,627.38		1,958,653.75

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修费	16,181.27		16,181.27		
防爆电器改造工程	476,722.95	315,211.09	233,494.80		558,439.24
景观池工程	133,090.62	358,653.04	125,331.80		366,411.86
车间设备改造工程		354,548.53	105,086.36		249,462.17
其他零星工程	249,191.45	168,844.76	94,164.47		323,871.74
合计	875,186.29	1,197,257.42	574,258.70		1,498,185.01

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	80,906.15		64,724.88		16,181.27
防爆电器改造工程		490,343.61	13,620.66		476,722.95
景观池工程		136,893.21	3,802.59		133,090.62
其他零星工程		268,249.41	19,057.96		249,191.45
合计	80,906.15	895,486.23	101,206.09		875,186.29

14、递延所得税资产

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023 年 8 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023 年 8 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 12 月 31 日余额
----	--------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	----------------------------------

递延所得 税资产	3,714,968.84	1,255,524.23	3,911,771.50	1,256,730.40	845,264.24	845,264.24
递延所得 税负债	2,459,444.61		2,655,041.10			

15、其他非流动资产

项 目	2023 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	232,947.00		232,947.00
合 计	232,947.00		232,947.00

16、短期借款

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款			
信用借款			
合计	10,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00

17、应付票据

种 类	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票			17,468,833.07
合 计			17,468,833.07

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	19,072,600.44	27,647,298.35	20,119,329.48
应付设备工程款	297,707.00		
应付加工费			
其他费用			
合计	19,370,307.44	27,647,298.35	20,119,329.48

(2) 账龄分析

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	13,052,941.57	26,576,627.87	16,541,658.03
1-2 年（含 2 年）	5,438,283.74	915,426.51	3,576,241.45

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	740,873.66	154,437.97	1,430.00
3 年以上	138,208.47	806.00	
合计	19,370,307.44	27,647,298.35	20,119,329.48

(3) 按欠款方归集的 2023 年 8 月 31 日余额前五名的应付账款情况

供应商名称	应付账款 2023 年 8 月 31 日余额	占应付账款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例(%)
中山华明泰科技股份有限公司民众分公司	2,234,445.75	11.54
山东键邦新材料股份有限公司	2,059,372.91	10.63
安丘市恒山锌业有限公司	1,723,650.20	8.90
青岛海燕锌业有限公司	1,670,212.20	8.62
上海嘉荣贸易有限公司	1,293,696.90	6.68
合计	8,981,377.96	46.37

(续)

按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的应付账款情况

供应商名称	应付账款 2022 年 12 月 31 日余额	占应付账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
中山华明泰科技股份有限公司民众分公司	5,588,188.11	20.21
安丘市恒山锌业有限公司	2,016,900.80	7.30
山东键邦新材料股份有限公司	2,013,690.00	7.28
瑞勒新材料（江苏）有限公司	1,614,038.11	5.84
安徽佳先功能助剂股份有限公司	1,439,046.00	5.21
合计	12,555,891.02	45.84

(续)

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应付账款情况

供应商名称	应付账款 2021 年 12 月 31 日余额	占应付账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
中山华明泰科技股份有限公司民众分公司	4,287,182.60	21.31
安丘市恒山锌业有限公司	1,837,292.57	9.13
青岛海燕锌业有限公司	1,778,306.31	8.84
潍坊康旭贸易有限公司	1,534,465.40	7.63
瑞勒新材料（江苏）有限公司	1,231,327.42	6.12
合计	10,615,611.70	53.03

19、合同负债

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

货款	160,185.15	282,648.02	740,237.85
合计	160,185.15	282,648.02	740,237.85

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
一、短期薪酬	2,126,964.43	14,249,866.50	15,339,636.99	1,037,193.94
二、离职后福利-设定提存计划	12,061.70	1,144,274.93	1,144,720.33	11,616.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,139,026.13	15,394,141.43	16,484,357.32	1,048,810.24

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,365,096.45	18,322,939.14	17,561,071.16	2,126,964.43
二、离职后福利-设定提存计划	11,282.44	1,687,166.72	1,686,387.46	12,061.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,376,378.89	20,010,105.86	19,247,458.62	2,139,026.13

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,471,553.20	18,283,677.39	18,390,134.14	1,365,096.45
二、离职后福利-设定提存计划	10,890.71	1,140,160.36	1,139,768.63	11,282.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,482,443.91	19,423,837.75	19,529,902.77	1,376,378.89

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,120,266.79	13,012,914.95	14,099,554.52	1,033,627.22
2、职工福利费	0.00	574,473.01	574,473.01	0.00
3、社会保险费	6,360.25	660,391.00	663,263.56	3,487.69
其中：医疗保险费	6,034.85	609,319.87	612,144.93	3,209.79
工伤保险费	325.40	51,071.13	51,118.63	277.90
生育保险费				
4、住房公积金				

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
5、工会经费和职工教育经费	337.39	2087.54	2345.9	79.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,126,964.43	14,249,866.50	15,339,636.99	1,037,193.94

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,351,497.99	16,229,441.58	15,460,672.78	2,120,266.79
2、职工福利费	0.00	1,091,409.59	1,091,409.59	0.00
3、社会保险费	5,936.57	888,691.97	888,268.29	6,360.25
其中：医疗保险费	5,644.93	821,916.25	821,526.33	6,034.85
工伤保险费	291.64	66,775.72	66,741.96	325.40
生育保险费				
4、住房公积金		5,000.00	5,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,661.89	108,396.00	115,720.50	337.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,365,096.45	18,322,939.14	17,561,071.16	2,126,964.43

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,465,645.04	16,513,553.22	16,627,700.27	1,351,497.99
2、职工福利费	0.00	1,275,709.02	1,275,709.02	0.00
3、社会保险费	5,728.72	469,214.34	469,006.49	5,936.57
其中：医疗保险费	5,633.99	447,833.86	447,822.92	5,644.93
工伤保险费	94.73	21,380.48	21,183.57	291.64
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	179.44	25,200.81	17,718.36	7,661.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,471,553.20	18,283,677.39	18,390,134.14	1,365,096.45

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
----	------------------	------	------	-----------------

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
1、基本养老保险	11,556.22	1,097,621.62	1,097,829.52	11,348.32
2、失业保险费	505.48	46,653.31	46,890.81	267.98
3、企业年金缴费				
合计	12,061.70	1,144,274.93	1,144,720.33	11,616.30

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	10,809.51	1,620,456.27	1,619,709.56	11,556.22
2、失业保险费	472.93	66,710.45	66,677.90	505.48
3、企业年金缴费				
合计	11,282.44	1,687,166.72	1,686,387.46	12,061.70

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	10417.06	1105197.43	1104804.98	10,809.51
2、失业保险费	473.65	34962.93	34963.65	472.93
3、企业年金缴费				
合计	10,890.71	1,140,160.36	1,139,768.63	11,282.44

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	696,562.58	2,539,791.80	1,233,862.09
印花税	1,109.42	71,005.53	28,375.96
企业所得税	210,013.07	361,501.87	3,498,636.74
城市维护建设税	55,867.62	66,411.65	115,962.36
房产税	463.12	138,513.79	47,241.86
个人所得税	28,116.07	44,778.57	30,417.50
教育费附加（含地方教育费附加）	51,794.73	63,559.41	95,742.56
水利基金		85,716.40	85,716.40
合计	1,043,926.61	3,371,279.02	5,135,955.47

22、其他应付款

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利			
其他应付款	18,014,580.73	6,038,008.18	18,198,095.14
合计	18,014,580.73	6,038,008.18	18,198,095.14

(1) 其他应付款

①按账龄列示

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	12,314,746.65	4,517,018.92	16,762,393.18
1 至 2 年	4,383,866.72	145,371.26	21,114.00
2 至 3 年		1,114.00	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,315,967.36	1,374,504.00	1,414,587.96
合计	18,014,580.73	6,038,008.18	18,198,095.14

②按款项性质列示

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金			2,000,000.00
借个人款	17,904,197.34	5,469,733.96	15,367,265.01
往来款	110,383.39	568,274.22	830,830.13
合计	18,014,580.73	6,038,008.18	18,198,095.14

③其他应付款前五名单位情况

截止 2023 年 8 月 31 日的前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2023 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例 (%)
屈勇	关联方	借款	12,115,119.63	1 年以内	91.02
			4,281,000.00	1-2 年	
屈克锋	关联方	借款	904,500.00	1-5 年	5.02
屈克龙	关联方	借款	260,717.36	1-5 年	1.45
商允科	关联方	借款	150,750.00	1-5 年	0.84
杨秀霞	关联方	借款	102,866.72	1-5 年	0.57
合计	/	/	17,814,953.71		98.89

截止 2022 年 12 月 31 日的前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)
屈勇	关联方	借款	3,905,452.97	1 年以内	64.68
屈克锋	关联方	借款	964,500.00	1-5 年	15.98
屈克龙	关联方	借款	257,304.00	1-5 年	4.26
商允科	关联方	借款	152,700.00	1-5 年	2.53
杨秀霞	关联方	借款	101,533.36	1-5 年	1.68
合计	/	/	5,381,490.33		89.13

截止 2021 年 12 月 31 日的前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)
屈勇	关联方	借款	13,608,000.00	1 年以内	74.78
刘学良	非关联方	押金	2,000,000.00	1 年以内	10.99
屈克锋	关联方	借款	955,500.00	1-5 年	5.25
屈克龙	关联方	借款	257,488.00	1-5 年	1.41
唐金玲	关联方	借款	201,599.96	1-5 年	1.11
合计	/	/	17,022,587.96		93.54

④账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
借个人款-屈勇	4,281,000.00	续签借款协议
合计	4,281,000.00	/

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	1,441,394.08	1,316,006.29	1,213,265.53
合计	1,441,394.08	1,316,006.29	1,213,265.53

24、其他流动负债

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	50,375,494.70	52,479,599.11	52,634,747.74
待转销项税	20,824.07	35,916.03	96,230.92
合计	50,396,318.77	52,515,515.14	52,730,978.66

25、租赁负债

项 目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋及建筑物租赁	10,812,503.94	11,498,905.92	12,712,171.44

减：一年内到期的租赁负债	1,441,394.08	1,316,006.29	1,213,265.53
合 计	9,371,109.86	10,182,899.63	11,498,905.91

26、股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
屈勇	18,022,154.29	60.07			18,022,154.29	60.07
王霞	3,294,801.62	10.98			3,294,801.62	10.98
王敬	2,347,101.62	7.82			2,347,101.62	7.82
李健	1,251,982.88	4.17			1,251,982.88	4.17
唐卓	947,700.00	3.16			947,700.00	3.16
张尚书	711,647.94	2.37			711,647.94	2.37
侯燕	659,481.98	2.20			659,481.98	2.20
强志宏	468,241.60	1.56			468,241.60	1.56
屈昌福	329,167.17	1.10			329,167.17	1.10
秦瑞霞	329,167.17	1.10			329,167.17	1.10
赵和辉	230,573.51	0.77			230,573.51	0.77
商允科	217,323.36	0.72			217,323.36	0.72
罗小凤	217,323.36	0.72			217,323.36	0.72
张建	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
张茂才	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
屈昌彬	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈昌雷	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈克龙	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
丁庆龙	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
李晓	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
祁洋阳	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
闫冰	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
焦岩	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
岳本广	40,000.00	0.13			40,000.00	0.13
屈欣欣	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
田强	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
徐红日	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
唐黎黎	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
唐新军	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
钟柏辉	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
杨东风	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
刘元	13,333.50	0.04			13,333.50	0.04
韩浩然	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
李幸幸	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
唐振	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
王淑静	5,000.00	0.02			5,000.00	0.02
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例

		(%)				(%)
屈勇	17,273,866.50	57.58	748,287.79		18,022,154.29	60.07
王霞	3,158,000.00	10.53	136,801.62		3,294,801.62	10.98
王敬	2,210,300.00	7.37	136,801.62		2,347,101.62	7.82
李健	1,200,000.00	4.00	51,982.88		1,251,982.88	4.17
潘奇伟	1,105,200.00	3.68		1,105,200.00	0.00	0.00
唐卓	947,700.00	3.16			947,700.00	3.16
张茂法	682,100.00	2.27		682,100.00	0.00	0.00
侯燕	632,100.00	2.11	27,381.98		659,481.98	2.20
强志宏	448,800.00	1.50	19,441.60		468,241.60	1.56
屈昌福	315,500.00	1.05	13,667.17		329,167.17	1.10
秦瑞霞	315,500.00	1.05	13,667.17		329,167.17	1.10
赵和辉	221,000.00	0.74	9,573.51		230,573.51	0.77
商允科	208,300.00	0.69	9,023.36		217,323.36	0.72
罗小凤	208,300.00	0.69	9,023.36		217,323.36	0.72
张建	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
张茂才	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
屈昌彬	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈昌雷	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈克龙	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
丁庆龙	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
李晓	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
祁洋洋	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
闫冰	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
焦岩	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
马腾	5,000.00	0.02		5,000.00	0.00	0.00
岳本广	40,000.00	0.13			40,000.00	0.13
孔祥瑞	25,000.00	0.08		25,000.00	0.00	0.00
田强	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
王焕旭	25,000.00	0.08		25,000.00	0.00	0.00
徐红日	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
屈欣欣	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
唐黎黎	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
唐新军	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
钟柏辉	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
刘元	13,333.50	0.04			13,333.50	0.04
潘映旭	15,000.00	0.05		15,000.00	0.00	0.00
杨东风	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
方文博	10,000.00	0.03		10,000.00	0.00	0.00
韩浩然	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
贾彬彬	10,000.00	0.03		10,000.00	0.00	0.00
李幸幸	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
刘利民	10,000.00	0.03		10,000.00	0.00	0.00
唐振	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
王淑静	5,000.00	0.02			5,000.00	0.02
张尚书			711,647.94		711,647.94	2.37
合计	30,000,000.00	100.00	1,887,300.00	1,887,300.00	30,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
屈勇	17,273,866.50	57.58			17,273,866.50	57.58
王霞	3,158,000.00	10.53			3,158,000.00	10.53
王敬	2,210,300.00	7.37			2,210,300.00	7.37
李健	1,200,000.00	4.00			1,200,000.00	4.00
潘奇伟	1,105,200.00	3.68			1,105,200.00	3.68
唐卓	947,700.00	3.16			947,700.00	3.16
张茂法	682,100.00	2.27			682,100.00	2.27
侯燕	632,100.00	2.11			632,100.00	2.11
强志宏	448,800.00	1.50			448,800.00	1.50
屈昌福	315,500.00	1.05			315,500.00	1.05
秦瑞霞	315,500.00	1.05			315,500.00	1.05
赵和辉	221,000.00	0.74			221,000.00	0.74
商允科	208,300.00	0.69			208,300.00	0.69
罗小凤	208,300.00	0.69			208,300.00	0.69
张建	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
张茂才	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
屈昌彬	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈昌雷	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
屈克龙	65,000.00	0.22			65,000.00	0.22
丁庆龙	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
李晓	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
祁洋阳	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
闫冰	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
焦岩	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
马腾	5,000.00	0.02			5,000.00	0.02
岳本广	40,000.00	0.13			40,000.00	0.13
孔祥瑞	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
田强	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
王焕旭	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
徐红日	25,000.00	0.08			25,000.00	0.08
屈欣欣	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
唐黎黎	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
唐新军	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
钟柏辉	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
刘元	13,333.50	0.04			13,333.50	0.04
潘映旭	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
杨东风	15,000.00	0.05			15,000.00	0.05
方文博	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
韩浩然	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
贾彬彬	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
李幸幸	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
刘利民	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
唐振	10,000.00	0.03			10,000.00	0.03
王淑静	5,000.00	0.02			5,000.00	0.02

合计	30,000,000.00	100.00	0.00	0.00	30,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	------	------	---------------	--------

27、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
股本（资本）溢价	45,000,000.00	76,296,745.28		121,296,745.28
其他资本公积				
合计	45,000,000.00	76,296,745.28		121,296,745.28

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价	45,000,000.00			45,000,000.00
其他资本公积				
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价	45,000,000.00			45,000,000.00
其他资本公积				
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

注：2023 年 8 月 20 日，经本公司 2023 年第一次股东大会表决通过，本公司以现有全体股东作为发起人，通过整体变更的方式发起设立股份有限公司，以 2023 年 6 月 30 日净资产 151,296,745.28 元为基础，按照折股比例 1: 0.198286，折合股份公司总股本 30,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，剩余 121,296,745.28 元计入股份公司的资本公积。由此增加股本溢价 76,296,745.28 元。

28、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 8 月 31 日
法定盈余公积	743,862.88		743,862.88	
任意盈余公积				
其他				
合计	743,862.88		743,862.88	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	547,366.08	196,496.80		743,862.88
任意盈余公积				
其他				
合计	547,366.08	196,496.80		743,862.88

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积		547,366.08		547,366.08
任意盈余公积				
其他				
合计		547,366.08		547,366.08

注：本年减少 743,862.88 元为本公司 2023 年 6 月 30 日通过整体变更的方式发起设立股份有限公司，盈余公积转入资本公积所致。

29、未分配利润

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
调整前上年年末未分配利润	96,440,829.55	85,509,894.79	77,057,821.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	96,440,829.55	85,509,894.79	77,057,821.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,787,988.13	11,127,431.56	8,999,438.99
减：提取法定盈余公积		196,496.80	547,366.08
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他	75,552,882.40		
年末未分配利润	33,675,935.28	96,440,829.55	85,509,894.79

注 1：本年减少 75,552,882.40 元为本公司整体变更的方式发起设立股份有限公司，将本公司截止 2023 年 6 月 30 日的未分配利润转入资本公积所致。

30、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-8 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,482,226.04	246,586,277.94	428,248,233.15	384,939,458.76	414,871,609.85	380,659,140.24
其他业务	4,463,666.56	3,245,229.28	7,280,832.39	4,574,426.10	3,879,135.05	2,985,932.78
合计	285,945,892.60	249,831,507.22	435,529,065.54	389,513,884.86	418,750,744.90	383,645,073.02

主营业务（分产品）

产品名称	2023 年 1-8 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
稳定剂	263,909,314.91	234,665,300.61	421,257,008.30	378,616,401.41	407,062,076.66	375,032,855.57

产品名称	2023 年 1-8 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高分子	17,572,911.13	11,920,977.33	6,991,224.85	6,323,057.35	7,809,533.19	5,626,284.67
合计	281,482,226.04	246,586,277.94	428,248,233.15	384,939,458.76	414,871,609.85	380,659,140.24

31、税金及附加

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	154,739.07	197,682.74	439,674.44
教育费附加	115,347.81	149,154.95	315,400.94
房产税	261,291.85	458,469.85	169,749.24
土地使用税	171,432.80	342,865.60	342,865.60
车船使用税	3,512.34	4,320.00	1,470.00
印花税	132,018.53	253,615.66	169,725.05
环保税			4,511.98
合计	838,342.40	1,406,108.80	1,443,397.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
人工成本	1,946,966.99	1,708,963.93	3,474,180.36
差旅费	416,884.02	712,194.00	1,328,996.20
技术服务费	60,000.00		
办公费	6,000.94	398,560.32	89,310.56
业务招待费	504,916.80	648,230.74	1,018,142.71
展览推广费	136,281.07	1,479,616.46	207,532.83
其他	439,999.90	286,226.91	442,094.05
合计	3,511,049.72	5,233,792.36	6,560,256.71

33、管理费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
人工成本	4,686,574.39	8,575,874.23	6,894,764.93
折旧及摊销费	1,226,197.47	2,232,250.08	2,357,614.95
租赁费及水电动力费	447,429.66	906,607.97	1,072,571.73
差旅费	161,718.23	306,404.57	317,296.81
办公费	693,125.36	947,105.71	802,045.41
咨询费	149,969.92	569,334.86	434,087.67
业务招待费	425,724.83	429,672.23	329,248.45
技术服务检测费	251,741.48	416,290.62	226,404.19

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
修理及环保费	65,216.77	444,159.05	208,341.81
其他	535,951.25	718,034.93	732,011.30
合计	8,643,649.36	15,545,734.25	13,374,387.25

34、研发费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
人工成本	3,831,520.46	4,691,958.68	3,044,036.40
周转材料摊销	286,649.28	966,774.58	853,424.60
折旧费	2,763,206.47	2,706,208.29	89,579.42
能源及动力	1,903,625.92	843,133.22	22,245.13
差旅费	91,399.72	3,703.70	33,046.10
维修费	102,136.99	1,283,753.51	506,566.40
其他	54,439.13	69,740.84	333,841.15
合计	9,032,977.97	10,565,272.82	4,882,739.20

35、财务费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	963,217.93	1,700,080.30	967,228.43
减：利息收入	11,939.65	320,930.29	524,633.15
汇兑损益	-95,120.80	-84,080.11	-46,962.98
手续费支出	16,470.20	32,853.64	42,496.52
合计	872,627.68	1,327,923.54	438,128.82

36、其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
与日常经营活动相关的政府补助	82,247.66	232,051.56	744,276.76
代扣个人所得税手续费返还	5,022.55	18,303.02	9,654.00
合计	87,270.21	250,354.58	753,930.76

37、信用减值损失

项 目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	44,065.26	-1,067,516.51	1,413,180.91
其他应收款坏账损失	-129,025.63	-60,945.10	-73,359.13
合 计	-84,960.37	-1,128,461.61	1,339,821.78

38、资产处置收益

项 目	2023 年 1-8 月	2022 年	2021 年
-----	--------------	--------	--------

	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-482.37	-482.37	-23,288.51	-23,288.51	-133,572.79	-133,572.79
合 计	-482.37	-482.37	-23,288.51	-23,288.51	-133,572.79	-133,572.79

39、营业外收入

项 目	2023 年 1-8 月		2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	793.08	793.08	12,351.13	12,351.13	181,652.23	181,652.23
合 计	793.08	793.08	12,351.13	12,351.13	181,652.23	181,652.23

40、营业外支出

项 目	2023 年 1-8 月		2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出			1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
赔偿金、违约金及滞纳金	9,015.49	9,015.49	5,094.34	5,094.34	363,756.75	363,756.75
罚款支出	300.00	300.00				
其他	8,313.00	8,313.00			100,987.41	100,987.41
合计	17,628.49	17,628.49	6,094.34	6,094.34	465,744.16	465,744.16

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	411,536.01	325,244.76	845,580.64
递延所得税费用	1,206.17	-411,466.16	237,830.84
合计	412,742.18	-86,221.40	1,083,411.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	13,200,730.31	11,041,210.16	10,082,850.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,300,182.58	2,760,302.54	2,520,712.62
子公司适用不同税率的影响	-2,022,511.71	-1,956,367.88	-786,027.44
调整以前期间所得税的影响	-54,314.35	-203,334.93	-48,002.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,305.79	78,846.66	133,848.96
本年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	1,254,054.75	1,287,420.24	2,447,821.73
研发支出加计扣除	-2,142,974.88	-2,053,088.03	-3,184,941.88

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
所得税费用	412,742.18	-86,221.40	1,083,411.48

42、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	11,939.65	321,196.95	524,633.15
政府扩岗补助、个税返还等	88,063.29	248,757.18	1,801.65
往来款收入		103,315.66	181,651.32
合计	100,002.94	673,269.79	708,086.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
费用支出	11,858,472.66	13,985,168.99	9,329,138.32
营业外支出	17,628.49	6,094.34	465,744.16
往来款支出		2,437,844.28	643,944.31
合计	11,876,101.15	16,429,107.61	10,438,826.79

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
往来款	14,000,000.00	20,000,000.00	13,500,000.00
合计	14,000,000.00	20,000,000.00	13,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	1,377,562.34	1,897,562.34	3,151,221.61
往来款	1,700,000.00	30,249,213.68	2,800,505.70
合计	3,077,562.34	32,146,776.02	5,951,727.31

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,787,988.13	11,127,431.56	8,999,438.99
加：资产减值准备			
信用减值损失	84,960.37	1,128,461.61	-1,339,821.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,352,895.15	7,140,898.47	3,594,611.31

补充资料	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
使用权资产折旧	933,425.37	1,555,931.86	1,165,616.89
无形资产摊销	420,050.81	601,231.26	433,514.36
长期待摊费用摊销	652,627.38	574,258.70	101,206.09
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）	482.37	23,288.51	133,572.79
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）	963,217.93	1,700,080.30	967,228.43
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,206.17	-411,466.16	358,930.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-188,617.23	-6,949,530.38	-9,671,295.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,970,678.02	-26,048,574.68	257,624.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,620,478.05	25,654,055.95	17,248,216.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,417,080.38	16,096,067.00	22,248,843.29
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	7,851,677.85	2,750,710.55	16,638,423.76
减：现金的期初余额	2,750,710.55	16,638,423.76	12,431,953.67
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	5,100,967.30	-13,887,713.21	4,206,470.09

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	7,851,677.85	2,750,710.55	16,638,423.76
其中：库存现金	8,023.80	28,041.17	5,617.66
可随时用于支付的银行存款	7,843,654.05	2,722,669.38	16,632,806.10

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	7,851,677.85	2,750,710.55	16,638,423.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的无形资产情况。

项目	2023年8月31日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金			17,468,833.07	银行承兑汇票保证金
固定资产	21,936,882.28	18,269,796.93	19,442,610.92	抵押借款、银行授信
土地使用权	10,837,055.40	15,798,669.06	16,223,745.09	抵押借款、银行授信
合计	32,773,937.68	34,068,465.99	53,135,189.08	

45、政府补助

2023年1-8月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：			
市级研发补助	31,250.00	其他收益	31,250.00
扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
返还个税手续费	5,022.55	其他收益	5,022.55
税收优惠	46,497.66	其他收益	46,497.66
合计	87,270.21		87,270.21

2022年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：			
稳岗就业补贴	7,178.21	其他收益	7,178.21
一次性留工培训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00

高新技术补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高质量发展奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业研究开发财政补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
返还个税手续费	18,303.02	其他收益	18,303.02
税收优惠	61,873.35	其他收益	61,873.35
	250,354.58		250,354.58

2021 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：			
信局隐形冠军奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新奖励基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
昌邑总工会补贴	2,853.00	其他收益	2,853.00
研发补贴	62,500.00	其他收益	62,500.00
稳岗补贴	1,642.09	其他收益	1,642.09
以工代训补贴款	49,500.00	其他收益	49,500.00
返还个税手续费	9,654.00	其他收益	9,654.00
税收优惠	27,781.67	其他收益	27,781.67
	753,930.76		753,930.76

七、合并范围的变更

本报告期内新增子公司：

子公司名称	主要经营地	报告期间	纳入合并范围原因
济南金昌树新材料科技有限公司	山东济南	2021 年	新设
江门宝仁环保新材料科技有限公司	广州鹤山	2021 年	新设
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	武汉武昌	2021 年	新设
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司	山东潍坊	2021 年	新设
杭州埃迪鑫新材料科技有限公司	浙江杭州	2021 年	新设

本报告期内无减少子公司

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州金昌树化学有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		转让
济南金昌树新材料科技有限公司	山东济南	山东济南	科技推广和应用服务业	100.00		设立
江门宝仁环保新材料科技有限公司	广州鹤山	广州鹤山	零售业	100.00		设立
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	武汉武昌	武汉武昌	批发业	100.00		设立
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司	山东潍坊	武汉武昌	批发业	100.00		设立
杭州埃迪鑫新材料科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		设立

注：截至 2023 年 8 月 31 日，母公司投资设立子公司：济南金昌树新材料科技有限公司、武汉埃迪鑫新材料科技有限公司、杭州埃迪鑫新材料科技有限公司均未实缴注册资本。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）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有关，除本公司的少部分业务以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 8 月 31 日，本公司持有的外币金融资产已折算成人民币的金额，无外币余额。

（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。

（3）其他价格风险

公司生产经营的主要原材料为费托蜡 100#、硬脂酸、沸石、碳酸钙、乙酰丙酮钙、丁酯等，直接材料成本占主营业务成本的比例较高。原材料价格变化对主营业务成本影响较大，公司存在原材料价格波动风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产

2023 年 8 月 31 日：

项 目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			4,301,688.11	4,301,688.11
合 计			4,301,688.11	4,301,688.11

2022 年 12 月 31 日：

项 目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			1,433,620.34	1,433,620.34

合 计			1,433,620.34	1,433,620.34
2021 年 12 月 31 日:				
项 目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			1,458,700.00	1,458,700.00
合 计			1,458,700.00	1,458,700.00

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转移一项债务所需支付的价格。

公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为屈勇，持有本公司 60.0738%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
屈勇	董事长兼总经理
李健	公司董事、总经理
罗小凤	公司董事、财务总监、董事会秘书
史海平	公司董事
张茂才	公司董事
赵和辉	公司监事会主席
陈明枝	公司职工代表监事
强志宏	公司监事
侯燕	曾担任公司董事，2023 年 8 月离职
张茂法	曾担任公司董事，2022 年 1 月去世
潘奇伟	曾担任公司董事，2021 年 10 月离职
屈克锋	公司控股股东、实际控制人、董事长屈勇的父亲
王霞	公司持股 10.9827%的股东，同时是股东王敬的姐妹

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王敬	公司持股 7.8237% 的股东，同时是股东王霞的姐妹，股东唐卓的母亲
唐卓	公司持股 3.1590% 的股东，同时是股东王敬的儿子
屈克龙	公司持股 0.2167% 的股东
商允科	公司持股 0.7244% 的股东
岳本广	公司持股 0.1333% 的股东
杨秀霞	公司持股 0.2167% 的股东屈昌彬的配偶
唐金玲	公司原董事潘奇伟的配偶，潘奇伟已于 2021 年 10 月离职
屈欣欣	公司持股 0.1% 的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方资金拆借：

2023 年 1-8 月

关联方	2022 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2023 年 8 月 31 日	应付利息
屈勇	3,450,786.32	14,000,000.00	1,700,000.00	15,750,786.32	645,333.31
屈克锋	900,000.00			900,000.00	4,500.00
屈克龙	256,000.00			256,000.00	4,717.36
商允科	150,000.00			150,000.00	750.00
岳本广	75,000.00			75,000.00	1,900.02
杨秀霞	100,000.00			100,000.00	2,866.72
唐金玲					1,866.62
	4,931,786.32	14,000,000.00	1,700,000.00	17,231,786.32	661,934.03

2022 年度

关联方	2021 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2022 年 12 月 31 日	应付利息
屈勇	13,500,000.00	20,000,000.00	30,049,213.68	3,450,786.32	454,666.65
屈克锋	900,000.00			900,000.00	64,500.00
屈克龙	256,000.00			256,000.00	1,304.00
商允科	150,000.00			150,000.00	2,700.00
岳本广	75,000.00			75,000.00	900.02
唐金玲	200,000.00		200,000.00		1,866.62
杨秀霞	100,000.00			100,000.00	1,533.36

	15,181,000.00	20,000,000.00	30,249,213.68	4,931,786.32	527,470.65
--	---------------	---------------	---------------	--------------	------------

2021 年度

关联方	2020 年 12 月 31 日	本期拆入	本期归还	2021 年 12 月 31 日	应付利息
屈勇		13,500,000.00		13,500,000.00	108,000.00
屈克锋	900,000.00			900,000.00	55,500.00
屈克龙	256,000.00			256,000.00	1,488.00
商允科	150,000.00			150,000.00	1,200.00
岳本广	75,000.00			75,000.00	400.02
唐金玲	200,000.00			200,000.00	1,599.96
杨秀霞	100,000.00			100,000.00	800.04
屈欣欣	1,370,000.00		1,370,000.00		
	3,051,000.00	13,500,000.00	1,370,000.00	15,181,000.00	168,988.02

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	屈勇	16,396,119.63	3,905,452.97	13,608,000.00
其他应付款	屈克锋	904,500.00	964,500.00	955,500.00
其他应付款	屈克龙	260,717.36	257,304.00	257,488.00
其他应付款	商允科	150,750.00	152,700.00	151,200.00
其他应付款	岳本广	76,900.02	75,900.02	75,400.02
其他应付款	杨秀霞	102,866.72	101,533.36	100,800.04
其他应付款	唐金玲	1,866.62	1,866.62	201,599.96
其他应付款	屈欣欣	3,139.99	3,139.99	9,939.99

6、关联方承诺：无

7、关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,355,153.26	1,557,804.36	845,495.36

十二、股份支付：无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无

2、或有事项：无

十四、资产负债表日后事项：无

十五、其他重要事项：

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、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	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	67,623,956.20	69,178,819.25	58,305,943.37
1 至 2 年	128,847.32	3,534,005.21	825,596.25
2 至 3 年	54,011.00	686,945.59	
3 至 4 年	495,247.84		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	68,302,062.36	73,399,770.05	59,131,539.62
减：坏账准备	3,009,629.78	3,306,825.41	2,541,276.57
合计	65,292,432.58	70,092,944.64	56,590,263.05

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,302,062.36	100.00	3,009,629.78	5.44	65,292,432.58
其中：账龄分析法组合	55,336,462.76	100.00	3,009,629.78	5.44	52,326,832.98
无风险组合	12,965,599.60	18.98			12,965,599.60
合计	68,302,062.36	100.00	3,009,629.78	5.44	65,292,432.58

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,399,770.05	100.00	3,306,825.41	4.51	70,092,944.64
其中：账龄分析法组合	62,446,069.24	85.08	3,306,825.41	5.30	59,139,243.83
无风险组合	10,953,700.81	14.92			10,953,700.81
合计	73,399,770.05	100.00	3,306,825.41	4.51	70,092,944.64

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,131,539.62	100.00	2,541,276.57	4.30	56,590,263.05
其中：账龄分析法组合	49,999,935.11	84.56	2,541,276.57	5.08	47,458,658.54
无风险组合	9,131,604.51	15.44			9,131,604.51
合计	59,131,539.62	100.00	2,541,276.57	4.30	56,590,263.05

①账龄分析法组合

账龄	2023 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	54,658,356.60	98.77	2,732,917.83	5	51,925,438.77
1-2 年	128,847.32	0.23	12,884.73	10	115,962.59
2-3 年	54,011.00	0.10	16,203.30	30	37,807.70
3-4 年	495,247.84	0.89	247,623.92	50	247,623.92
4-5 年				80	0.00
5 年以上				100	0.00
合计	55,336,462.76	100.00	3,009,629.78	/	52,326,832.98

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	61,503,412.64	98.49	3,075,170.63	5	58,428,242.01
1-2 年	255,711.01	0.41	25,571.10	10	230,139.91
2-3 年	686,945.59	1.10	206,083.68	30	480,861.91
3-4 年				50	0.00
4-5 年				80	0.00
5 年以上				100	0.00
合计	62,446,069.24	100.00	3,306,825.41	/	59,139,243.83

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

账龄	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	49,174,338.86	98.35	2,458,716.94	5	46,715,621.92
1-2 年	825,596.25	1.65	82,559.63	10	743,036.62
2-3 年				30	0.00
3-4 年				50	0.00
4-5 年				80	0.00
5 年以上				100	0.00
合计	49,999,935.11	100.00	2,541,276.57	/	47,458,658.54

②无风险组合

账龄	2023 年 8 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：关联方组合	12,965,599.60				12,965,599.60
组合 2：押金保证金组合					
合计	12,965,599.60				12,965,599.60

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：关联方组合	10,953,700.81				10,953,700.81
组合 2：押金保证金组合					
合计	10,953,700.81				10,953,700.81

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：关联方组合	9,131,604.51				9,131,604.51
组合 2：押金保证金组合					
合计	9,131,604.51				9,131,604.51

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 8 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	3,306,825.41	-297,195.63				3,009,629.78
合计	3,306,825.41	-297,195.63				3,009,629.78

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,541,276.57	765,548.84				3,306,825.41
合计	2,541,276.57	765,548.84				3,306,825.41

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,032,115.21	-1,490,838.64				2,541,276.57
合计	4,032,115.21	-1,490,838.64				2,541,276.57

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的大额应收账款情况

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 27,923,194.88 元，占应收账款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例为 40.88%，2023 年 1-8 月相应计提的坏账准备汇总金额为 917,962.78 元。

按欠款方归集的 2023 年 8 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2023 年 8 月 31 日余额	占应收账款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 8 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	7,821,927.52	11.45	391,096.38
河北宏信塑胶工业有限公司	5,940,800.00	8.70	297,040.00
江门宝仁环保新材料科技有限公司	4,963,469.16	7.27	
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司 01	4,600,470.06	6.74	
芜湖海螺新材料有限公司	4,596,528.14	6.73	229,826.41
合计	27,923,194.88	40.88	917,962.78

(续)

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 30,870,957.47 元，占应收账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例为 42.06%，2022 年度相应计提的坏账准备汇总金额为 1,235,703.60 元。

按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	12,821,205.02	17.47	641,060.25
江门宝仁环保新材料科技有限公司	6,156,885.45	8.39	
河北宏信塑胶工业有限公司	4,589,417.00	6.25	229,470.85
南京联塑科技实业有限公司	4,045,600.00	5.51	202,280.00

债务人名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
湖南联塑科技实业有限公司	3,257,850.00	4.44	162,892.50
合计	30,870,957.47	42.06	1,235,703.60

(续)

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 28,334,257.05 元，占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例为 47.92%，2021 年度相应计提的坏账准备汇总金额为 1,188,018.14 元。

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
广东联塑科技实业有限公司	11,301,800.00	19.11	565,090.00
湖北金牛管业有限公司	5,226,510.66	8.84	261,325.53
江门宝仁环保新材料科技有限公司	4,573,894.20	7.74	
芜湖海螺新材料有限公司	3,914,467.19	6.62	195,723.36
南京联塑科技实业有限公司	3,317,585.00	5.61	165,879.25
合计	28,334,257.05	47.92	1,188,018.14

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,626,760.60	2,383,587.30	2,547,190.02
合计	2,626,760.60	2,383,587.30	2,547,190.02

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,059,744.43	428,324.63	2,417,578.91
1—2 年	390,000.00	1,890,996.32	
2—3 年	223,057.70		200,000.00
3—4 年		200,000.00	0.00
4—5 年	200,000.00		5,970.00
5 年以上	200,912.30	211,912.30	211,000.00
小计	3,073,714.43	2,731,233.25	2,834,548.91
减：坏账准备	446,953.83	347,645.95	287,358.89
合计	2,626,760.60	2,383,587.30	2,547,190.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金、备用金和保证金	406,454.36	24,056.03	87,627.70
其他应收款项	2,667,260.07	2,707,177.22	2,746,921.21
小计	3,073,714.43	2,731,233.25	2,834,548.91
减：坏账准备	446,953.83	347,645.95	287,358.89
合计	2,626,760.60	2,383,587.30	2,547,190.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	13,427.88	334,218.07		347,645.95
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				
本年计提	5,696.34	93,611.54		99,307.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 8 月 31 日余额	19,124.22	427,829.61		446,953.83

(续)

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	11,582.89	275,776.00		287,358.89
2022 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				
本年计提	1,845.00	58,442.07		60,287.07

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）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	13,427.88	334,218.07		347,645.95

(续)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	9,000.00	223,985.00		232,985.00
2021 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				
本年计提	2,582.89	51,791.00		54,373.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	11,582.89	275,776.00		287,358.89

④计提、转回或收回的坏账准备情况

2023 年 1-8 月共计提坏账准备金额 99,307.88 元，2022 年度共计提坏账准备金额 60,287.06 元，2021 年度共计提坏账准备金额 54,373.89 元。

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥截止 2023 年 8 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 8 月 31 日
江门宝仁环保新材料科技有限公司	往来款	594,193.33	1 年以内（含 1 年）	19.34	
		1,367,938.62	2-3 年	44.50	
闫冰	备用金	319,698.04	1 年以内	10.40	15,984.90

单位名称	款项性质	2023 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 8 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 8 月 31 日
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	6.51	200,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	4-5 年	6.51	160,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	2-3 年	6.51	60,000.00
合计		2,881,829.99	/	93.76	435,984.90

截止 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日
江门宝仁环保新材料科技有限公司	往来款	159,767.01	1 年以内 (含 1 年)	5.85	
		1,367,938.62	1-2 年	50.09	
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	10.98	
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	7.32	200,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	1-2 年	7.32	20,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	3-4 年	7.32	100,000.00
合计		2,427,705.63	/	88.89	320,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日
江门宝仁环保新材料科技有限公司	往来款	1,764,850.79	1 年以内 (含 1 年)	62.26	
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内 (含 1 年)	10.58	
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.06	10,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	2-3 年	7.06	60,000.00
杭州埃迪鑫新材料科技有限公司	往来款	71,070.42	1 年以内 (含 1 年)	2.51	
合计		2,464,850.79	/	86.96	70,000.00

⑦本年无涉及政府补助的应收款项

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	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	8,010,000.00		8,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00
合 计	8,010,000.00		8,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 8 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末 余额
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
江门宝仁环保新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州金昌树化学有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
	7,010,000.00			8,010,000.00		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
江门宝仁环保新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州金昌树化学有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
	7,010,000.00			7,010,000.00		

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
江门宝仁环保新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州金昌树化学有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
	7,010,000.00			7,010,000.00		

(3) 本公司没有对联营、合营企业投资。

4、营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-8 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项目	2023 年 1-8 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,386,804.49	223,642,867.13	402,872,266.71	374,120,555.30	410,913,779.53	379,602,320.45
其他业务	24,795,120.86	24,559,014.98	9,837,096.83	6,139,359.11	7,382,508.15	6,751,479.92
合计	274,181,925.35	248,201,882.11	412,709,363.54	380,259,914.41	418,296,287.68	386,353,800.37

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益	-482.37	-23,288.51	-133,572.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	82,247.66	232,051.56	744,276.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	20,000.00	

项 目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,835.41	6256.79	-284,091.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	74,929.88	235,019.84	326,612.04
所得税影响额	9,697.09	31,558.14	68,958.34
合 计	65,232.79	203,461.70	257,653.70

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2023 年 1-8 月	7.16	0.43	0.43
	2022 年	6.68	0.37	0.37
	2021 年	5.75	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2023 年 1-8 月	7.12	0.42	0.42
	2022 年	6.56	0.36	0.36
	2021 年	5.58	0.29	0.29

山东金昌树新材料股份有限公司

2024 年 2 月 22 日



营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 胡柏和

出资额 1980万元
成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、度财务决算审计；代理记帐、出具有关报告、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年09月20日

注册号: 0616470



会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏松

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1007

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000062

批准执业文号: 京财会协司(2013) 0085号

批准执业日期: 2013年11月11日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得财政部门依法准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

2013年11月11日

中华人民共和国财政部制



许茂宏
男

1978-06-21

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
370705187806211034



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2004年
注册会计师
许茂宏

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



After the holder to be in arrears (CICPA)

许茂宏
CPA

2004年3月13日

北京永拓山东分所

After the holder to be in arrears (CICPA)

牛勤石
CPA

2004年7月21日

牛勤石
CPA

证书编号: 110001022664
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年10月14日
Date of Issuance

2005年3月13日



姓名: 许茂宏
证书编号: 110001022664

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

0522040105

W
U
U
U

W
U
U
U



唐爱荣

女

1976-08-25

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

370703197608250028



姓名: 唐爱荣

证书编号: 110001620379

唐爱荣年检二维码

.. 合格, 继续有效 年

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001620379
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /