

证券代码: 870212

证券简称: 奥旺迪

主办券商: 长江承销保荐



奥旺迪

NEEQ: 870212

山东奥旺迪化学股份有限公司

Shandong Owangdi Chemicals Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李存荣、主管会计工作负责人王健美及会计机构负责人（会计主管人员）王向蕾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 17

第五节 公司治理 20

第六节 财务会计报告 25

附件 会计信息调整及差异情况..... 75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东奥旺迪化学股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
奥旺迪、公司、本公司、股份公司	指	山东奥旺迪化学股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东奥旺迪化学股份有限公司股东大会
董事会	指	山东奥旺迪化学股份有限公司董事会
监事会	指	山东奥旺迪化学股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及管理人员
公司章程	指	山东奥旺迪化学股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
上期	指	上年同期

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东奥旺迪化学股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Owangdi Chemicals Co.,Ltd		
法定代表人	李存荣	成立时间	2000 年 7 月 25 日
控股股东	控股股东为李存荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李存荣，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	批发和零售业-批发业-其他化工产品批发-其他化工产品批发		
主要产品与服务项目	硫酸、盐酸、氨【液化的,含氨>50%】、氨溶液【10%<含氨≤35%】、氢氧化钠等危险化学品的批发销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥旺迪	证券代码	870212
挂牌时间	2017 年 1 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	17,748,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙新	联系地址	淄博市临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1404 室
电话	0533-7110017	电子邮箱	Sunxin.1977@163.com
传真	0533-7110017		
公司办公地址	淄博市临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1404 室	邮政编码	255400
公司网址	www.sdaowangdi.com/huagong		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913703007242790515		
注册地址	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1404 室		
注册资本（元）	17,748,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、经营模式

公司的主营业务为液氨、硫酸、盐酸、氢氧化钠等危险化学品的批发销售，该行业上游供应商为化工厂，下游客户为中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司、山东科鲁尔化学有限公司等石油化工企业。公司充分发挥自身信息优势、资金优势和采购优势，连接上下游客户。公司采取“以销定采”的采购管理模式且不经仓储，采购后直接销售。公司采购及销售的产品以合同约定的标准作为产品质量标准，通过赚取差价获得利润。

公司业务在积极向“互联网+”转型，建立了“液氨在线”电子商务平台（网址：<http://www.yeanzaixian.com>，ICP 备案编号：鲁 ICP 备 15025253 号-1），现已改为“中国化工资源网”，将业内相关的优秀的液氨生产厂商，优质销售客户，第三方物流供应商和其他增值服务商进行整合，为客户提供独特和广泛优质的服务。“液氨在线”定位于打造本地化产品资源、行业垂直信息服务、本地化服务团队跟进，帮助企业实现企业电子商务及网络营销。

中国化工资源网作为化工行业电子商务平台，经过三年多运转，现已正式进入运营阶段，未来，公司将继续不断积累用户及业务量，同时积极构建信息平台、交易平台、物流平台、金融平台以及大数据中心，以化工产品采购与销售业务为核心，配套结算、物流、融资及信息服务，打通行业产业链，为客户提供全方位、一站式化工材料的购销及结算服务。

2、采购模式

公司采购是按照招标、投标、中标流程，对标的商品进行采购。公司主要通过招标网站、以及受邀招标等方式获得招标信息，经公司研究决定是否参与投标。投标由营销部门制作标书，参与投标。中标之后，公司根据中标合同，选择确定产品质量好、价格优的生产厂家，同时组织好危化品运输车队，按时将中标商品送往招标公司。

公司根据投标中标合同进行汇总，编制年度商品采购计划，并分解编制月度商品采购计划。年度中间新增中标销售合同，公司分解汇入年度商品采购计划及营销部门根据批准后的商品采购计划，通知财务部门准备采购资金，与生产厂家签订购货合同，并根据合同有关条款，监督生产厂家合同执行情况、产品质量等，进行评分，作为长期供货合作单位筛选参考依据。

3、销售模式

公司客户以石油炼化等化工工业企业为主，公司采购销售部了解到客户采购危险化学品的需求后，制作标书，参与客户的投标过程，中标后与客户磋商采购品种、采购数量及采购价格等商业条款。相关商业条款报经公司总经理审批通过后，与下游客户正式签订销售合同，根据相关销售合同向供应商进行采购，组织运力运输，按客户指定地点进行交付，根据与客户签订合同的不同，分为月度结算和单笔交易结算，与客户结算完货款后完成交易。

4、盈利模式

公司的主营业务为液氨、硫酸、盐酸、氢氧化钠等危险化学品的批发销售，该行业上游供应商为化工厂，上游价格的波动直接影响到公司销售产品的价格。下游客户为山东科鲁尔化学有限公司、于中国石化青岛炼化有限责任公司、山东大成生物化工有限公司、山东宏旭化学股份有限公司、中国石油化工股份有限公司济南分公司等石油化工企业。公司充分发挥自身信息优势、资金优势和采购优势，连接上下游客户。公司采取“以销定采”的采购管理模式且不经仓储，采购后直接销售。公司采购及销售的产品以合同约定的标准作为产品质量标准，通过赚取差价获得利润。报告期内，公司的商业模式无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,334,931.29	38,499,226.29	-8.22%
毛利率%	9.02%	9.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-642,542.94	-710,158.94	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-636,548.49	-710,874.65	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.56%	-2.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.54%	-2.76%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	33,670,950.62	32,526,156.29	3.52%
负债总计	8,938,986.77	7,151,649.5	24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,731,963.85	25,374,506.79	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.43	-2.80%
资产负债率%（母公司）	26.55%	21.99%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.79	4.69	-
利息保障倍数	-2.5	-0.76	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,154,107.48	3,550,239.6	-160.67%
应收账款周转率	1.52	1.89	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.52%	-0.77%	-
营业收入增长率%	-8.22%	-5.46%	-
净利润增长率%	-9.52%	-150.93%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,836,969.79	11.39%	5,107,940.73	15.70%	-4.31%
应收票据	1,450,000.00	4.31%	1,147,675.00	3.53%	0.78%
应收账款	23,835,697.98	70.79%	21,352,605.81	65.65%	5.14%
预付款项	1,325,575.93	3.94%	2,678,586.85	8.24%	-4.30%
其他应收款	2,620,478.80	7.78%	1,693,944.93	5.21%	2.57%
固定资产	183,295.78	0.54%	75,933.29	0.23%	0.31%
使用权资产	319,651.17	0.94%	442,594.00	1.36%	-0.42%
递延所得税资产	99,281.17	0.29%	26,875.68	0.08%	0.21%
短期借款	3,400,000.00	10.10%	5,000,000.00	15.37%	-5.27%
应付账款	910,146.39	2.70%	494,555.06	1.52%	1.18%
应付职工薪酬	48,990.00	0.14%	72,256.46	0.22%	-0.08%
应交税费	1,186,938.42	3.53%	1,080,099.71	3.32%	0.21%
其他应付款	3,060,781.76	9.09%	53,000.00	0.16%	8.93%
一年内到期的非流动负债	124,212.99	0.37%	332,130.20	1.02%	-0.65%

项目重大变动原因：

无。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,334,931.29	—	38,499,226.29	—	-8.22%
营业成本	32,146,455.52	90.98%	35,705,480.90	92.18%	-1.2%
毛利率%	9.02%	—	9.31%	—	—
销售费用	—	—	—	—	—
管理费用	2,208,946.20	6.25%	2,797,330.18	7.27%	-1.02%
财务费用	166,814.11	0.47%	398,783.75	1.04%	-0.57%
信用减值损失	-1,448,109.89	-4.1%	-231,130.48	-0.60%	—
其他收益	951.13	—	805.63	—	—
资产处置收益	669,384.73	—	2,750.97	0.01%	—
营业利润	-669,384.72	-1.89%	-651,457.95	-1.69%	—
营业外收入	218.00	—	148.65	—	—
营业外支出	7,163.58	—	78,508.53	0.20%	—
净利润	-642,542.94	-19.06%	-710,158.94	-1.84%	—
所得税费用	-33,787.37	-0.1%	-19,658.89	-0.05%	—

项目重大变动原因：

无。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,334,931.29	38,499,226.29	-8.21%
其他业务收入	—	—	-
主营业务成本	32,146,455.52	35,705,480.90	-9.97%
其他业务成本	—	—	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
液氨	14,633,578.9	14,238,472.27	2.70%	8.95%	9.11%	0.14%

氢氧化钠	14,510,626.44	13,449,899.65	7.31%	-1.26%	-2.38%	1.07%
硫酸	5,913,619.6	4,216,089.80	28.7%	-2.14%	-29.52%	8.21%
纯碱	84,849.55	76,653.08	9.66%	-96.86%	-96.89%	1.11%
亚硫酸氢钠	192,256.64	165,340.71	14%	34.35%	-32.93%	0.92%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
省外	-	-	-	-	-	-
省内	35,334,931.29	32,146,455.52	9.02%	-8.21%	-9.97%	1.2%

收入构成变动的原因:

无。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石化青岛炼油化工有限责任公司	10,707,569.44	30.3%	否
2	山东科鲁尔化学有限公司	9,950,868.16	28.16%	否
3	中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司	4,522,629.20	12.80%	否
4	山东宏旭化学股份有限公司	2,975,496.80	8.42%	否
5	中国石油化工股份有限公司济南分公司	2,202,996.28	6.23%	否
合计		30,359,559.88	85.91%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司	5,294,370.40	16.64%	否
2	淄博元正化工有限公司	4,973,524.22	15.63%	否
3	青岛成龙化工有限公司	4,791,577.40	15.06%	否
4	济南明泉数字商务有限公司	2,727,219.60	8.57%	否
5	邹平县天鹿化工有限公司	2,375,758.56	7.47%	否
合计		20,162,450.18	63.37%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,154,107.48	3,550,239.6	-160.67%
投资活动产生的现金流量净额	-150,998.06	-34,682.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,034,134.6	-507,944.46	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为负是因为扩大了市场份额，投入资金多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增大是因为扩大了业务量，企业高速发展，投资多回收少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加，是因为企业向金融机构借款增加，偿还债务的现金减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过较长生产经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也还需要在经营过程中逐渐总结完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

	应对措施:公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营,同时公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强管理层的规范经营管理意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。
2、流动资金压力	奥旺迪的客户主要为大型化工企业,这些企业的采购需求旺盛,且验货至付款审批所需时间较长,对公司流动资金占用较多。随着公司销售规模的迅速扩大,对营运资本的需求更为强烈。当前,公司虽然已经加大了对客户的催款力度,但短期内公司仍存在一定的流动资金压力。 应对措施:(1)加大对客户催款力度,确保资金尽快回笼。(2)拟进行贷款补充流动资金。
3、市场竞争风险	为降低采购成本,2015年中国石化集团放开招标范围,实行比价采购政策,全国范围内符合相关资质的企业均可参与中石化系统内的竞标活动。未来将会有越来越多的小、散供应商参与竞争,竞相成为中石化及其下属公司的化工产品供应商,市场竞争愈发激烈。当前,奥旺迪凭借其深耕多年的行业经验及信誉同客户保持着良好关系,但如果公司不能充分利用现有资源迅速扩大销售规模、占领市场份额,或者继续受制于资金瓶颈、市场开发未能适应未来市场竞争状况的变化,公司的现有竞争优势将可能被削弱。 应对措施:关注市场动态和客户需求,不断调整优化服务,拟加大资金投入,扩大销售规模、占领市场份额,加强公司的竞争力。
4、实际控制人控制不当风险	截至本报告期末,公司控股股东李存荣持有公司 1183.2 万股股份,占公司总股本 66.67%,是公司董事长。作为公司的控股股东和实际控制人,对公司的生产经营活动具有绝对的控制权,若实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位,对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施:针对上述风险,公司在已建立起一套较为完善的内控体系基础上,依法不断加强完善公司的内控体系,进一步保障小股东的利益。在未来经营中,实际控制人将从公司整体利益出发,保障各项业务开展不损害小股东的权益。
5、危化品安全经营风险	天津滨海新区瑞海国际物流有限公司所属危险品仓库发生爆炸以及桓台县果里镇东付村的润兴化工厂发生爆炸事故,提醒社会应该高度关注危化品的安全生产和经营,虽然奥旺迪公司有多年安全经营经验且没有危化品存放环节,但运输量大,危化品运输以及道路运输安全仍需严格按照有关制度规定,企业经营过程中高度重视危化品运输过程中存在的安全隐患,所以与企业合作的运输公司全部具有危险品道路运输经营许可证。危险化学品运输与其它物资运输相比最大的不同是运输过程中所伴随的泄漏事故发生的潜在风险。虽然危险化学品运输发生事故的可能性或概率很小,同时奥旺迪公司与运输公司合同中

	均约定“在运输过程中发生的交通事故均应及时通知(奥旺迪)公司,发生的一切损失均由运输公司负责”的相关条款,但是一旦发生事故,危害性和破坏性极大,公司仍可能面临伤亡人员赔付、行政主管部门处罚等风险,对公司的经营产生不利影响。因此,公司存在危化品安全经营疏漏和放松的经营风险。 应对措施:进一步完善考核和激励体系,推行管理标准化,并有针对性地开展定期与不定期的安全技术教育和培训,增强安全防范意识,防止任何环节中出现影响安全性的不稳定因素。
6、主要客户集中度较高风险	公司业务为液氨、硫酸等化工材料的销售,报告期内公司销售收入集中来源于山东宏旭化学股份有限公司、中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司、山东大成生物有限公司、中国石化青岛炼油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司济南分公司,合计销售额占销售总额的 84.60%。公司依然存在客户集中度较高的风险。 应对措施:报告期内公司主要客户属于中石化下属的单位,针对主要客户集中度较高的情况,公司拟向所有中石化下属单位及中石油下属部分企业进军,扩大公司客户群体。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，如违反承诺，本人将承担由此给山东奥旺迪化学股份有限公司造成的全部损失，所取得全	正在履行中

					部利益归山东奥旺迪化学股份有限公司所有。	
董监高	2017年1月3日	-	挂牌	规范资金往来承诺	承 诺 函 出 具 之 日 ， 本 公 司 / 本 人 已 没 有 占 用 股 份 公 司 的 资 金 和 其 他 资 产 情 况 ， 且 自 本 承 诺 出 具 日 起 本 公 司 / 本 人 及 本 人 控 制 的 其 他 企 业 （ 如 有 ） 亦 将 不 会 以 任 何 理 由 和 方 式 占 用 股 份 公 司 的 资 金 或 其 他 资 产 。	正在履行中
董监高	2017年1月3日	-	挂牌	关联交易	在作为股份公司股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本公司/本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生的关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理价格确定；（2）本人将遵守股份有限公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份有限公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督	正在履行中

					促股份公司对关 联交易事项进行 信息披露；	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,783,568	49.49%	357,774	8,425,794	47.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,958,000	16.67%	0	2,958,000	16.67%
	董事、监事、高管	2,988,144	16.84%	107,226	3,095,370	17.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,964,432	51.51%	357,774	9,322,206	52.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,874,000	50.00%	0	8,874,000	50.00%
	董事、监事、高管	8,964,432	51.51%	357,774	9,286,110	52.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,748,000	-	715,548	17,748,000	-
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

山东奥旺迪化学股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人、控股股东刘佳阳先生因病去世，根据中华人民共和国山东省淄博市鲁中公证处出具的（2023）鲁淄博鲁中民字第 3215 号《公证书》，被继承人刘佳阳先生生前持有的公司股份全部由其配偶李存荣继承，即继承后直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.6667%。

遗产继承事项具体内容详见公司 2023 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《山东奥旺迪化学股份有限公司关于股东股份继承事宜的公告》（公告编号：2023-015）、《山东奥旺迪化学股份有限公司关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号 2023-016）。上述遗产继承已完成相关手续，取得了由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券非交易过户业务结果通知》。

经遗产继承后李存荣女士直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.6667%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李存荣	11,832,000	0	11,832,000	66.67%	8,874,000	2,958,000	0	0
2	赵术宝	1,080,000	0	1,080,000	6.09%	0	1,080,000	0	0
3	杨素英	696,000	0	696,000	3.92%	0	696,000	0	0
4	张静	372,000	0	372,000	2.10%	0	372,000	0	0
5	刘军	360,000	0	360,000	2.03%	0	360,000	0	0
6	宋丽华	300,000	0	300,000	1.69%	0	300,000	0	0
7	孙若香	252,000	0	252,000	1.42%	0	252,000	0	0
8	商湧	240,000	0	240,000	1.35%	180,000	60,000	0	0
9	王卫丰	225,000	0	225,000	1.27%	168,750	56,250	0	0
10	张松	216,000	0	216,000	1.22%	0	216,000	0	0
合计		15,573,000	0	15,573,000	87.76%	9,222,750	6,350,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

山东奥旺迪化学股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人、控股股东、董事长、 法定代表人刘佳阳先生因病去世，刘佳阳先生直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.6667%，其中无限售股份数量为 2,958,000 股。公司于 2023 年 6 月 14 日收到中华人民共和国山东省淄博市鲁中公证处出具的（2023）鲁淄博鲁中民字第 3215 号《公证书》，被继承人刘佳阳先生生前持有的公司股份全部由其配偶李存荣继承，即继承后直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.6667%。

遗产继承事项具体内容详见公司 2023 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《山东奥旺迪化学股份有限公司关于股东股份继承事宜的公告》（公告编号：2023-015）、《山东奥旺迪化学股份有限公司关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号 2023-016）。 上述遗产继承已完成相关手续，取得了由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券非交易过户业务结果通知》。

经遗产继承后李存荣女士直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.6667%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李存荣	董事长	女	1953 年 5 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	0	11,832,000	11,832,000	66.67%
孙新	董事、总经理、董事会秘书	男	1977 年 12 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	60,480	0	60,480	0.34%
王健美	董事、财务负责人	女	1981 年 12 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0.00%
姜瑜	董事	女	1991 年 8 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0.00%
商湧	董事	男	1972 年 10 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	240,000	0	240,000	1.35%
朱雯琳	监事会主席、职工代表监事	女	1985 年 11 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0.00%
赵强	监事	男	1980 年 10 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	24,000	0	24,000	0.14%
王卫丰	监事	男	1980 年 6 月	2023 年 9 月 6 日	2026 年 9 月 5 日	225,000	0	225,000	1.27%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘佳阳	董事长	离任	无	去世
李存荣	无	新任	董事长	新任
曹桂贞	董事、财务负责人	离任	无	离任

王健美	无	新任	董事、财务负责人	新任
何祥芝	董事	离任	无	离任
商湧	无	新任	董事	新任
张新华	监事	离任	无	离任
王卫丰	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李存荣，性别：女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1953年5月出生，本科毕业，经济管理专业，1969年-1970年为胜利油田油建部门职工，1970年-1993年，齐鲁石化公司炼油担任供应处计划员，1994年-2008年，齐鲁石化公司炼油担任供应处经济师，2008年-2023年担任山东奥旺迪人力资源服务有限公司经理。

王健美，女，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。1981年12月出生，本科学历，会计学专业，2002年5月至2004年3月在中国太平洋财产保险股份有限公司担任会计；2004年3月至2007年1月山东省经济管理干部学院脱产进修会计学专业。2007年1月至2013年1月在山东浩霖集团担任会计；2013年1月至2014年6月在山东天成市政公路工程公司担任会计；2016年6月至2020年1月在淄博煜宝市政工程有限公司担任主管会计；2020年1月至2021年3月在淄博盛欣再生资源有限公司担任主管会计；2021年3月至2023年4月在淄博卓恒新型建材有限公司担任主管会计，2023年4月至今担任山东奥旺迪化学股份有限公司担任主管会计。

商湧，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972年10月出生，专科学历，1990年3月至1992年12月在济南军区后勤部某部队服役。1993年至2022年12月在齐鲁石化公司工作，2023年1月至今在山东奥旺迪化学股份有限公司销售部门任销售副经理。

王卫丰，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1980年6月出生，专科学历，2000年9月至2003年6月在黄石理工学院学习，2003年7月至2012年12月任中诚信监理公司监理、总监代表，2013年3月至2016年1月任南通二建山西项目技术总工，2017年3月至2018年1月任海淀文教产业园改造工程技术部工总工，2019年3月至2022年11月任淄博泰昊物资有限公司销售经理，2022年12月至今任山东奥旺迪化学股份有限公司销售经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
员工总计	10	0	0	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	4	4
员工总计	10	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司 2020 年已制定出台与公司发展相适应的薪酬管理办法。 为满足企业和员工发展需求，建立学习型组织，打造优秀的员工队伍，探索建立多家企合作共赢模式，山东奥旺迪化学股份有限公司 2023 年共举办了 10 次培训，各项培训率均达到 90%以上，其中企业发展与规划培训 4 次、人力资源管理和薪酬绩效改革实务线上培训 2 次，技能培训 4 次。 我公司离退休人员退休后，无需单位承担费用。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关法律法规及规范性
--

文件的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的责任和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项,监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、财务等方面能够保持独立性。公司具有独立的业务体系,具有直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制,未出现重大内部管理漏洞。

1、公司治理结构公司依据《公司法》《证券法》和证监会的有关规定制定和修订了《公司章程》等制度,并经股东大会审议通过后执行。公司股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度逐步建立健全并完善,已形成了较为完善的公司法人治理结构。公司未来将建立健全更加科学高效的管理框架,以适应业务发展的需要和提高管理水平。

2、会计核算体系

公司设立了独立的会计机构,在财务管理与会计核算方面均设置了较为合理的岗位与职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到相互牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。

3、内部监督

公司依照法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定,设立了监事会等机构负责公司内部监督工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2024)000172 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕淮海	刘喜祥
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审计报告

中审亚太审字(2024)000172 号

山东奥旺迪化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东奥旺迪化学股份有限公司（以下简称“奥旺迪公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了奥旺迪公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于奥旺迪公司，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、其他信息

奥旺迪公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥旺迪公司的持续经营能力，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奥旺迪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥旺迪公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作:

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对奥旺迪公司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奥旺迪公司不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 吕淮海

中国注册会计师: 刘喜祥

中国·北京

二〇二三年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	3,836,969.79	5,107,940.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	1,450,000.00	1,147,675.00
应收账款	5.3	23,835,697.98	21,352,605.81
应收款项融资			
预付款项	5.4	1,325,575.93	2,678,586.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	2,620,478.80	1,693,944.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		33,068,722.50	31,980,753.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.6	183,295.78	75,933.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.7	319,651.17	442,594.00

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.8	99,281.17	26,875.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		602,228.12	545,402.97
资产总计		33,670,950.62	32,526,156.29
流动负债:			
短期借款	5.9	3,400,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.10	910,146.39	494,555.06
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.11	48,990.00	72,256.46
应交税费	5.12	1,186,938.42	1,080,099.71
其他应付款	5.13	3,060,781.76	53,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.14	124,212.99	119,608.07
其他流动负债			
流动负债合计		8,731,069.56	6,819,519.30
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	5.15	207,917.21	332,130.20
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		207,917.21	332,130.20
负债合计		8,938,986.77	7,151,649.5
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	17,748,000.00	17,748,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.17	841,959.36	841,959.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.18	1,091,774.00	1,091,774.00
一般风险准备			
未分配利润	5.19	5,050,230.49	5,692,773.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,731,963.85	25,374,506.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,731,963.85	25,374,506.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,670,950.62	32,526,156.29

法定代表人：李存荣

主管会计工作负责人：王健美

会计机构负责人：王向蕾

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	5.20	35,334,931.29	38,499,226.29
其中：营业收入		35,334,931.29	38,499,226.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,557,157.26	38,923,110.36
其中：营业成本	5.20	32,146,455.52	35,705,480.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	5.21	34,941.43	21,515.53
销售费用			
管理费用	5.22	2,208,946.20	2,797,330.18
研发费用			
财务费用	5.23	166,814.11	398,783.75
其中：利息费用		193,257.33	413,632.81
利息收入		29,129.84	16,940.57
加：其他收益	5.24	951.13	805.63
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.25	-1,448,109.89	-231,130.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.26	0.00	2,750.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-669,384.73	-651,457.95
加：营业外收入	5.27	218.00	148.65
减：营业外支出	5.28	7,163.58	78,508.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-676,330.31	-729,817.83
减：所得税费用	5.29	-33,787.37	-19,658.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,542.94	-710,158.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,542.94	-710,158.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,542.94	-710,158.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-642,542.94	-710,158.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：李存荣

主管会计工作负责人：王健美

会计机构负责人：王向蕾

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,322,919.91	50,110,724.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	12,310.23
收到其他与经营活动有关的现金	5.30	456,857.82	461,098.69
经营活动现金流入小计		36,779,777.73	50,584,133.11
购买商品、接受劳务支付的现金		34,959,593.55	43,370,364.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		832,381.28	922,259.77
支付的各项税费		391,568.16	519,416.16
支付其他与经营活动有关的现金	5.30	2,750,342.22	2,221,853.52
经营活动现金流出小计		38,933,885.21	47,033,893.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,154,107.48	3,550,239.6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金			317.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			700,317.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.30	150,998.06	35,000.00
投资支付的现金			700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,998.06	735,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,998.06	-34,682.75
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			
发行债券收到的现金		3,400,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.30	4,350,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,750,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,854.44	190,944.46
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	5.30	1,617,010.96	5,817,000.00
筹资活动现金流出小计		6,715,865.4	11,007,944.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,034,134.6	-507,944.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,270,970.94	3,007,612.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,107,940.73	2,100,328.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,836,969.79	5,107,940.73

法定代表人：李存荣

主管会计工作负责人：王健美

会计机构负责人：王向蕾

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		5,692,773.43		25,374,506.79
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	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		5,692,773.43		25,374,506.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-642,542.94		-642,542.94
（一）综合收益总额											-642,542.94		-642,542.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本年期末余额	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		5,050,230.49		24,731,963.85

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		6,402,932.37		26,084,665.73
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	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		6,402,932.37		26,084,665.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-710,158.94		-710,158.94
（一）综合收益总额											-710,158.94		-710,158.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本年期末余额	17,748,000.00				841,959.36				1,091,774.00		5,692,773.43		25,374,506.79

法定代表人：李存荣

主管会计工作负责人：王健美

会计机构负责人：王向蕾

山东奥旺迪化学股份有限公司 2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

山东奥旺迪化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 7 月在淄博市工商行政管理局注册成立，现总部位于山东省淄博市临淄区齐鲁国际塑化城临淄大道 818 甲 1 号 1404。

2001 年 3 月 14 日，有限责任公司全体股东一致通过：同意增加注册资本 50.00 万元，全部由刘涛投资；修改《公司章程》相应部分。

2005 年 10 月 20 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意吸收高秀芝为有限公司新股东，同意股东刘涛在有限公司的股权 68.00 万元转让给高秀芝，王克明在有限公司的股权 2.00 万元转让给刘刚（后改名刘佳阳），杨斯凤在有限公司的股权 2.00 万元转让给刘刚；通过修改后的有限公司章程。

2011 年 10 月 10 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意吸收张峰为有限公司股东；同意增加注册资本，由原注册资本 80.00 万元人民币，增加到 508.00 万元人民币，增加注册资本 428.00 万元人民币，此次增资中，有限公司股东刘刚认缴注册资本 408.00 万元人民币，增资后累计出资额为 414.00 万元人民币，有限公司股东历保灵认缴注册资本 1.00 万元人民币，增资后累计出资额为 3.00 万元人民币，张峰认缴注册资本 19.00 万元，认缴的注册资本于 2011 年 10 月 17 日前全部到位；原股东刘刚现更名为刘佳阳；通过修改后的有限公司章程。

2012 年 6 月 26 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意股东历保灵将其持有的本有限公司 3.00 万元股权（占注册资本 0.60%）以 3.00 万元的价格依法转让给张峰，有限公司其他股东同意放弃优先购买权，转让后历保灵退出有限公司；通过修改后的有限公司章程。

2012 年 8 月 12 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意有限公司注册资本，实收资本由 508.00 万元变更为 1,008.00 万元，新增注册资本、实收资本由股东刘佳阳以货币出资 500.00 万元，其他股东放弃优先认缴权；通过新的有限公司章程。

2013 年 3 月 26 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意股东王桂英将其持有的本有限公司 4.00 万元股权（占注册资本 0.40%）以 4.00 万元的价格依法转让给刘佳阳，有限公司其他股东同意放弃优先购买权，转让后王桂英退出有限公司；通过新的有限公司章程。

2015 年 6 月 15 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意有限公司股东高秀芝、刘佳阳、张峰变更为刘佳阳、张峰；通过修改后的有限公司章程。

2015 年 7 月 6 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意股东张峰将其持有的有限公司 22 万元股权（占注册资本 2.18%）中的 5.04 万元股权，以 5.04 万元的价格依法转让给

孙新，同意股东张峰将其持有的有限公司 22.00 万元股权（占注册资本 2.18%）中的 1,008.00 万元股权，以 1,008.00 万元的价格依法转让给曹桂贞，有限公司其他股东同意放弃优先购买权。转让后孙新、曹桂贞为有限公司股东；同意有限公司执行董事、监事任职不变；通过有限公司章程修正案。

2015 年 8 月 24 日，奥旺迪召开创立大会，确认中审亚太审字（2015）第 020205 号《审计报告》的结果，即截止 2015 年 05 月 31 日公司总资产 15,086,693.73 元，总负债 2,148,734.37 元，净资产 12,937,959.36 元；确认北京天通资产评估有限责任公司出具的天通评报字[2015]第 01-023 号评估报告的结果，即截止 2015 年 5 月 31 日，公司评估总资产 15,204,070.52 元，总负债 2,148,734.37 元，所有者权益总额 13,055,336.15 元。

2015 年 12 月 7 日，有限公司召开股东大会，通过决议增资 471.00 万元，增值后股本为 1,479.00 万元。

2018 年 6 月 20 日，本公司召开股东大会，审议通过《2017 年度权益分派预案的议案》：同意以公司 2017 年末总股本 1,479.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.6 股；以其他资本公积每 10 股转增 1.40 股。

2016 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2016)8874 号文件”同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2017 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

证券代码：870212；市场分层：基础层

本公司主要从事化工产品的批发与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

本公司从事化工产品的批发与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.22 收入”描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	投资金额超过资产总额的 0.5%

3.6 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。

3.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.7.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 应收票据、3.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减

少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止

确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,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。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

3.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
组合 2-商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率

对照表，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括发出商品等。

3.12.2 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计价。

3.12.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

3.14 固定资产

3.14.1 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。

3.14.2 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(%)
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

3.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.14.4 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。

3.15 借款费用

3.15.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.15.2 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.15.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.15.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

3.16 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②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;③本公司发生的初始直接费用;④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.17 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.17.1 计价方法、使用寿命

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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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。

3.17.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

3.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

3.19 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。

3.20 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:

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

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)。

3.20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

3.21 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.22 收入

3.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变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。

3.22.2 收入具体确认时点及计量方法

3.22.2.1 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司销售收入主要类别：液氨、硫酸和氢氧化钠等。

公司销售收入确认的具体标准：与客户签订有关购销合同或销售订单，商品发出并经客户验收称重确认，以收到客户过磅单或签收单确定重量，约定的价格确认收入。

3.22.2.2 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3.23 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。

该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府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。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

3.25.4 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。

3.26 租赁

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。

3.26.1 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.26.2 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.26.3 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注 3.16 使用权资产及 3.21 租赁负债。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，其中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理。前述会计政策的变更对本公司报告期财务报表无影响。

3.27.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

4.2 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	645.64	221,048.04
银行存款	3,746,745.15	4,886,892.69
其他货币资金	89,579.00	
合计	3,836,969.79	5,107,940.73
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权受到限制的货币资金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,450,000.00	1,147,675.00
商业承兑汇票		
小计	1,450,000.00	1,147,675.00
减：坏账准备		
合计	1,450,000.00	1,147,675.00

5.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.3 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	337,640.00	
商业承兑汇票		
合计	337,640.00	

5.2.4 截至期末，本公司本期不存在实际核销的应收票据情况。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,265,262.50	17,775,401.41
其中：6 个月以内	23,265,262.50	17,775,401.41
7 至 12 个月		
1 年以内小计	23,265,262.50	17,775,401.41
1 至 2 年		3,283,750.84
2 至 3 年	1,097,117.20	520,171.49
3 至 4 年	520,171.49	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	24,882,551.19	21,579,323.74
减：坏账准备	1,046,853.21	226,717.93
合计	23,835,697.98	21,352,605.81

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	983,471.49	3.95	983,471.49	100.00	
按组合计提坏账准备	23,899,079.70	96.05	63,381.72	0.27	23,835,697.98
其中：组合 1	23,899,079.70	96.05	63,381.72	0.27	23,835,697.98
组合 2					
合计	24,882,551.19	100.00	1,046,853.21	4.21	23,835,697.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,579,323.74	100.00	226,717.93	1.05	21,352,605.81
其中：组合 1	21,579,323.74	100.00	226,717.93	1.05	21,352,605.81
组合 2					
合计	21,579,323.74	100.00	226,717.93	1.05	21,352,605.81

5.3.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
淄博国峰化工有限公司	983,471.49	983,471.49	100.00	预计收回可能性
合计	983,471.49	983,471.49	100.00	/

5.3.2.2 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,265,262.50		0.00%
1 至 2 年			5.00%
2 至 3 年	633,817.20	63,381.72	10.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	23,899,079.70	63,381.72	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	226,717.93	820,135.28			1,046,853.21
合计	226,717.93	820,135.28			1,046,853.21

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产总额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司	5,992,378.36		5,992,378.36	24.08	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产总额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	5,657,278.52		5,657,278.52	22.74	
山东科鲁尔化学有限公司	5,601,989.36		5,601,989.36	22.51	
中国石油化工股份有限公司济南分公司	2,202,996.28		2,202,996.28	8.85	
中国石化青岛石油化工有限责任公司	1,450,463.94		1,450,463.94	5.83	
合计	20,905,106.46		20,905,106.46	84.01	

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	570,674.93	43.05	394,636.92	14.73
1 至 2 年			719,088.09	26.85
2 至 3 年	330,630.00	24.94	559,564.20	20.89
3 年以上	424,271.00	32.01	1,005,297.64	37.53
合计	1,325,575.93	100.00	2,678,586.85	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付款项账龄超过 1 年的款项主要是未供货完毕的原材料款。

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
济南明泉数字商务有限公司	451,560.40	34.07
石家庄启泰化工产品贸易有限公司	202,660.60	15.29
山东金岭新材料有限公司	198,328.00	14.96
鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司	83,829.60	6.32
济南容大化工有限公司	82,810.00	6.25
合计	1,019,188.60	76.89

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,620,478.80	1,693,944.93
合计	2,620,478.80	1,693,944.93

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,194,201.49	944,195.41

1至2年	845,289.32	742,800.35
2至3年	245,703.78	48,987.99
3至4年		
4至5年	1,005,297.64	
5年以上		
小计	3,290,492.23	1,735,983.75
减：坏账准备	670,013.43	42,038.82
合计	2,620,478.80	1,693,944.93

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,099,173.77	1,725,752.25
代扣代缴款项	4,357.12	10,231.50
往来款	1,186,961.34	
合计	3,290,492.23	1,735,983.75

5.5.1.3 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	42,038.82			42,038.82
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	627,974.61			627,974.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	670,013.43			670,013.43

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	42,038.82	627,974.61			670,013.43
合计	42,038.82	627,974.61			670,013.43

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东晋控明水化工集团有限公司	往来款	1,105,297.64	注1	33.59	613,178.58
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	保证金	740,520.00	注2	22.50	24,950.00

中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	380,060.00	1 年以内	11.55	
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	263,788.58	注 3	8.02	18,878.86
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	250,000.00	1 年以内	7.60	
合计		2,739,666.22		83.26	657,007.44

注 1：2 至 3 年 100,000.00 万元、4 至 5 年 1,005,297.64 元；

注 2：1 年以内 241,520.00 元、1 至 2 年 499,000.00 元；

注 3：1 至 2 年 150,000.00 元、2 至 3 年 113,788.58 元。

5.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,295.78	75,933.29
固定资产清理		
合计	183,295.78	75,933.29

5.6.1 固定资产

5.6.1.1 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	30,496.00	235,161.53	91,319.74	356,977.27
2.本期增加金额	29,292.04	102,654.87	19,051.15	150,998.06
（1）购置	29,292.04	102,654.87	19,051.15	150,998.06
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他转入				
3.本期减少金额		142,878.34		142,878.34
（1）处置或报废		142,878.34		142,878.34
（2）其他转出				
4.期末余额	59,788.04	194,938.06	110,370.89	365,096.99
二、累计折旧				
1.期初余额	28,971.20	188,409.31	63,663.47	281,043.98
2.本期增加金额	772.98	21,843.81	13,874.87	36,491.66
（1）计提	772.98	21,843.81	13,874.87	36,491.66
3.本期减少金额		135,734.43		135,734.43
（1）处置或报废		135,734.43		135,734.43
（2）其他转出				
4.期末余额	29,744.18	74,518.69	77,538.34	181,801.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	30,043.86	120,419.37	32,832.55	183,295.78
2.期初账面价值	1,524.80	46,752.22	27,656.27	75,933.29

- 5.6.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无。
- 5.6.1.3 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- 5.6.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5.7 使用权资产

5.7.1 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	590,125.49	590,125.49
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	590,125.49	590,125.49
二、累计折旧		
1.期初余额	147,531.49	147,531.49
2.本期增加金额	122,942.83	122,942.83
(1) 计提	122,942.83	122,942.83
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	270,474.32	270,474.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	319,651.17	319,651.17
2.期初账面价值	442,594.00	442,594.00

5.8 递延所得税资产

5.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,716,866.64	99,281.17	268,756.75	26,875.68
合计	1,716,866.64	99,281.17	268,756.75	26,875.68

5.9 短期借款

5.9.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	5,000,000.00

注：公司于 2023 年 10 月 25 日与山东临淄农村商业银行股份有限公司签订借款合同：借款金额人民币 340.00 万元，借款期间 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 19 日，借款利率 3.95%，保证人为刘栋。

5.9.2 截至期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	675,228.59	252,958.93
1 至 2 年	922.80	922.80
2 至 3 年		6,507.13
3 年以上	233,995.00	234,166.20
合计	910,146.39	494,555.06

5.10.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

5.11 应付职工薪酬

5.11.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,256.46	740,108.88	763,375.34	48,990.00
二、离职后福利-设定提存计划		69,005.94	69,005.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,256.46	809,114.82	832,381.28	48,990.00

5.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,256.46	621,737.89	645,004.35	48,990.00
二、职工福利费		68,912.24	68,912.24	
三、社会保险费		33,898.03	33,898.03	
其中：医疗保险费		31,914.88	31,914.88	
工伤保险费		1,983.15	1,983.15	
生育保险费				
四、住房公积金		15,560.72	15,560.72	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	72,256.46	740,108.88	763,375.34	48,990.00

5.11.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		66,113.28	66,113.28	
2、失业保险费		2,892.66	2,892.66	
3、企业年金缴费				
合计		69,005.94	69,005.94	

5.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,184,384.76	1,074,581.55
个人所得税		5,518.13
城市维护建设税	68.48	0.01
教育费附加	29.35	0.02
地方教育费附加	19.56	
印花税	2,436.27	
合计	1,186,938.42	1,080,099.71

5.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,060,781.76	53,000.00
合计	3,060,781.76	53,000.00

5.13.1 其他应付款

5.13.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款及利息	1,837,010.96	
单位往来款	1,169,770.80	26,000.00
个人往来款	54,000.00	27,000.00
合计	3,060,781.76	53,000.00

5.13.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5.14 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.15）	124,212.99	119,608.07
合计	124,212.99	119,608.07

5.15 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	357,000.00	494,000.00
减：未确认融资费用	24,869.80	42,261.73
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.14）	124,212.99	119,608.07
合计	207,917.21	332,130.20

5.16 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	17,748,000.00						17,748,000.00

5.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	841,959.36			841,959.36
合计	841,959.36			841,959.36

5.18 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,091,774.00			1,091,774.00
合计	1,091,774.00			1,091,774.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.19 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,692,773.43	6,402,932.37
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,692,773.43	6,402,932.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-642,542.94	-710,158.94
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	5,050,230.49	5,692,773.43

5.20 营业收入和营业成本

5.20.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,334,931.29	32,146,455.52	38,499,226.29	35,705,480.90
其他业务				
合计	35,334,931.29	32,146,455.52	38,499,226.29	35,705,480.90

5.20.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
商品类型		
液氨	14,633,578.98	14,633,578.98
氢氧化钠	14,510,626.44	14,510,626.44
硫酸	5,913,619.68	5,913,619.68
纯碱	84,849.55	84,849.55
亚硫酸氢钠	192,256.64	192,256.64
合计	35,334,931.29	35,334,931.29

5.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,076.76	9,454.86
教育费附加	7,318.60	4,052.09
地方教育费附加	4,879.06	2,701.37
印花税	5,277.01	5,307.21
车船税	390.00	
合计	34,941.43	21,515.53

5.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费及其他	223,261.73	271,901.88
办公费	149,394.60	130,584.08
职工工资	809,114.82	986,488.33
差旅费	87,178.11	22,118.34
中介费	153,422.63	383,471.70
业务招待费	213,424.65	128,986.99
使用权资产折旧费	122,942.83	159,370.47
折旧费	36,491.66	40,623.57
车辆费	143,275.91	81,769.72
标书服务费	270,439.26	453,829.73
福利费		138,185.37
合计	2,208,946.20	2,797,330.18

5.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	193,257.33	413,632.81
减：利息收入	29,129.84	16,940.57
金融机构手续费	2,686.62	2,091.51
合计	166,814.11	398,783.75

5.24 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	951.13	805.63
合计	951.13	805.63

5.25 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-820,135.28	-196,541.06
其他应收款坏账损失	-627,974.61	-34,589.42
合计	-1,448,109.89	-231,130.48

注：损失以“-”号填列。

5.26 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得		2,750.97
合计		2,750.97

5.27 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	218.00	148.65	218.00
合计	218.00	148.65	218.00

5.28 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,143.91		7,143.91
罚款支出	19.67	857.09	19.67
其他		77,651.44	
合计	7,163.58	78,508.53	7,163.58

5.29 所得税费用

5.29.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,618.12	
递延所得税费用	-72,405.49	-19,658.89
合计	-33,787.37	-19,658.89

5.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-676,330.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,816.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,269.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,240.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-33,787.37

5.30 现金流量表项目

5.30.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,129.84	16,665.96
收回保证金	326,558.85	376,633.31
收回往来款及其他	101,169.13	67,799.42
合计	456,857.82	461,098.69

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,686.62	2,091.51
付现费用	1,240,396.89	1,472,662.44

投标保证金	870,230.00	654,323.94
往来款及其他	637,028.71	92,775.63
合计	2,750,342.22	2,221,853.52

5.30.2 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,998.06	35,000.00
合计	150,998.06	35,000.00

5.30.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款本金	4,350,000.00	5,500,000.00
合计	4,350,000.00	5,500,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款本金及利息	1,507,010.96	5,680,000.00
支付租赁租金及利息	110,000.00	137,000.00
合计	1,617,010.96	5,817,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,000,000.00	3,400,000.00		5,000,000.00		3,400,000.00
合计	5,000,000.00	3,400,000.00		5,000,000.00		3,400,000.00

5.31 现金流量表补充资料

5.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-642,542.94	-710,158.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,448,109.89	231,130.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,491.66	40,623.57
使用权资产折旧	122,942.83	159,370.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,143.91	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	193,257.33	190,944.46
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）	-72,405.49	-23,113.05
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,807,050.01	3,261,540.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	559,945.34	399,901.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,154,107.48	3,550,239.60
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	3,836,969.79	5,107,940.73
减：现金的期初余额	5,107,940.73	2,100,328.34
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	-1,270,970.94	3,007,612.39

5.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,836,969.79	5,107,940.73
其中：库存现金	645.64	221,048.04
可随时用于支付的银行存款	3,746,745.15	4,886,892.69
可随时用于支付的其他货币资金	89,579.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,836,969.79	5,107,940.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.32 所有权或使用权受限制的资产

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

5.33 政府补助

5.33.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.33.2 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	951.13	805.63	与收益相关
合计	951.13	805.63	

6、关联方及关联交易

6.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的实际控制人为李存荣，持股比例为 66.67%，对本公司的表决权比例 66.67%。

6.2 本公司的子公司情况

无。

6.3 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
山东奥旺迪人力资源服务有限公司	同一实际控制人控制
淄博泰昊物资有限公司（注 1）	同一实际控制人控制
山东奥中化学有限公司	同一实际控制人控制
山东境卓康生态环保有限公司	同一实际控制人控制
山东筑康家政服务有限公司	同一实际控制人控制

注 1：2023 年 2 月 15 日公司实际控制人李存荣将持有的淄博泰昊物资有限公司 100%的股权转让给李建国。

6.4 关联方交易情况

6.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：无。

出售商品/提供劳务情况：无

6.4.2 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李存荣	房屋	27,000.00	27,000.00

注：本公司租赁李存荣房屋坐落于临淄区齐鲁国际塑化城临淄大道 818 甲 1 号 1404，为本公司办公地点之一，房屋面积 79.6 平方米。

6.5 关联方应收应付款项

6.5.1 应收项目

无

6.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李存荣	54,000.00	27,000.00
淄博泰昊物资有限公司	1,050,000.00	
山东奥旺迪人力资源服务有限公司	73,670.80	
山东奥中化学有限公司	10,000.00	
合计	1,187,670.80	27,000.00

7、股份支付

本公司不存在应披露的股份支付事项。

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

公司原实际控制人、控股股东刘佳阳先生因病去世，刘佳阳先生直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.67%，其中无限售股份数量为 2,958,000 股。公司于 2023 年 6 月 14 日收到中华人民共和国山东省淄博市鲁中公证处出具的（2023）鲁淄博鲁中民字第 3215 号《公证书》，被继承人刘佳阳先生生前持有的公司股份全部由其配偶李存荣继承，即继承后直接持有公司股份 11,832,000 股，占公司股份总数的 66.67%。上述遗产继承已完成相关手续，并取得了由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券非交易过户业务结果通知》。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	951.13	
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年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		
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	-6,945.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,994.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,994.45	

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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：本公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：无。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（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	-2.56	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.54	-0.04	-0.04

（以下无正文）

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	951.13
除上述各项之外的其他营业外收入	-6,945.58
非经常性损益合计	-5,994.45
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-5,994.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用